



แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปี 2567

แบบ 56-1 One Report

ในรูปแบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-One Report)

บริษัท นิวทรีชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน)

สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567



สารบัญ

หน้า

ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน

1. โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท	
1.1 นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ	1
1.2 ลักษณะการประกอบธุรกิจ	5
1.3 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท	14
1.4 จำนวนทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว	16
1.5 การออกหลักทรัพย์อื่น	17
1.6 นโยบายการจ่ายเงินปันผล	18
2. การบริหารจัดการความเสี่ยง	
2.1 นโยบายและแผนการบริหารความเสี่ยง	19
2.2 ปัจจัยความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท	21
3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน	
3.1 นโยบายและเป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืน	28
3.2 การจัดการผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ	30
3.3 การจัดการด้านความยั่งยืนในมิติสิ่งแวดล้อม	36
3.4 การจัดการความยั่งยืนในมิติสังคม	44
4. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ	
4.1 วิเคราะห์การดำเนินงานและฐานะทางการเงินการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญ	55
4.2 ปัจจัยหรือเหตุการณ์ที่อาจมีผลต่อฐานะการเงินหรือการดำเนินงานอย่างมีนัยสำคัญ	57
4.3 ข้อมูลจากงบการเงิน และอัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ	58
5. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น	

สารบัญ (ต่อ)

	หน้า
5.1 ข้อมูลทั่วไป	67
5.2 ข้อมูลสำคัญอื่น	69
5.3 ข้อพิพาททางกฎหมาย	70
5.4 ตลาดรอง	71
5.5 สถาบันการเงินที่ติดต่อประจำ (กรณีออกตราสารหนี้)	72
ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ	
6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ	
6.1 ภาพรวมของนโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ	73
6.2 จรรยาบรรณธุรกิจ (ถ้ามี)	79
6.3 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญของนโยบายและระบบการกำกับดูแลกิจการในรอบปีที่ผ่านมา	82
7. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการคณะกรรมการชด้อย่อย ผู้บริหาร พนักงานและอื่น ๆ	
7.1 โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ	83
7.2 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการ	84
7.3 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการชด้อย่อย	97
7.4 ข้อมูลเกี่ยวกับผู้บริหาร	104
7.5 ข้อมูลเกี่ยวกับพนักงาน	109
7.6 ข้อมูลสำคัญอื่น ๆ	111
8. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ	
8.1 สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการในรอบปีที่ผ่านมา	113
8.2 รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบในรอบปีที่ผ่านมา	126
8.3 สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการชด้อย่อยอื่น ๆ	127

สารบัญ (ต่อ)

หน้า

9. การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน

9.1 การควบคุมภายใน

129

9.2 รายการระหว่างกัน

132

ส่วนที่ 3 งบการเงิน

รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน

136

รายงานของผู้สอบบัญชีอนุญาต

138

งบการเงิน

144

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

153

เอกสารแนบ

เอกสารแนบ

211

ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน

1. โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท

1.1 นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ

1.1.1 วิสัยทัศน์ วัตถุประสงค์ เป้าหมาย หรือกลยุทธ์ในการดำเนินงาน

สารจากประธานกรรมการ

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น ลูกค้า คู่ค้า และพนักงานทุกท่าน

ในโอกาสนี้ ข้าพเจ้าขอถือโอกาสกล่าวขอบคุณทุกท่านที่ให้การสนับสนุนและไว้วางใจบริษัท นิวทรีชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน) ตลอดมา ปีที่ผ่านมาเป็นอีกปีที่เต็มไปด้วยความท้าทายและโอกาสสำหรับเรา ด้วยความร่วมมือและความมุ่งมั่นของทุกภาคส่วน บริษัทสามารถก้าวผ่านอุปสรรคและเติบโตอย่างมั่นคง

เรายังคงมุ่งมั่นดำเนินธุรกิจด้วยหลักธรรมาภิบาล โปร่งใส และมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม โดยมุ่งเน้นการพัฒนาองค์กรให้ก้าวทันการเปลี่ยนแปลงทางเศรษฐกิจและเทคโนโลยี พร้อมทั้งสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่ผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย

ในปีนี้ บริษัทมีเป้าหมายที่จะขยายธุรกิจให้เติบโตและมีผลกำไรต่อเนื่อง พัฒนานวัตกรรมใหม่ๆ และเพิ่มประสิทธิภาพในการดำเนินงาน เพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้าสร้างการเติบโตอย่างยั่งยืนและใส่ใจสิ่งแวดล้อม ข้าพเจ้าเชื่อมั่นว่าด้วยความร่วมมือจากทุกท่าน เราจะสามารถบรรลุเป้าหมายดังกล่าวและสร้างความสำเร็จร่วมกัน สุดท้ายนี้ ข้าพเจ้าขอขอบคุณคณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนที่ทุ่มเททำงานอย่างเต็มที่ รวมถึงผู้ถือหุ้น ลูกค้า และคู่ค้าทุกท่านที่ให้การสนับสนุนเสมอมา ขอให้ปีนี้เป็นปีแห่งความก้าวหน้าและความสำเร็จของเราทุกคน

ขอแสดงความนับถือ
ดร.ณิ เอ็ดเวิร์ดส
ประธานกรรมการ
บริษัท นิวทรีชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน)

รูปภาพสารจากประธานกรรมการ



วิสัยทัศน์

บริษัทชั้นนำในภูมิภาคเอเชีย ด้านสุขภาพ โภชนาการอาหารคน และอาหารสัตว์และครอบคลุมการให้บริการด้าน นวัตกรรมครบวงจร

วัตถุประสงค์

1. พัฒนาวัตถุกรรมผลิตภัณฑ์และบริการผ่านงานวิจัยและเทคโนโลยีเชิงลึกเพื่อยกระดับคุณภาพชีวิตและประสบการณ์ที่ดีของผู้บริโภคอย่างต่อเนื่อง
2. มุ่งมั่นในการยกระดับมาตรฐานการผลิตสินค้าและบริการให้เป็นมาตรฐานสากลสำหรับ อุตสาหกรรมอาหารทั้งคนและสัตว์อย่างต่อเนื่อง
3. พัฒนาระบบการให้บริการครบวงจร (OSS) ด้านการพัฒนาธุรกิจทั้งอุตสาหกรรมอาหารคนและอาหารสัตว์
4. เพิ่มขีดความสามารถของบุคลากรบนพื้นฐานปรัชญาการทำงาน 6 ค.(คุณธรรม, คุณภาพ, คุณค่า, ความโปร่งใส, ความยั่งยืน, ความรู้และปัญญา)
5. มุ่งมั่นในการขับเคลื่อนธุรกิจบนพื้นฐานของการพัฒนาอย่างยั่งยืน 3P (Profit, People, Planet)

เป้าหมาย

1. อัตราเติบโตของรายได้ double-digit อย่างต่อเนื่อง
2. ขยายบริการด้าน OEM/ODM เพื่อรองรับความต้องการเฉพาะทางให้สามารถรับจ้างผลิตได้ครอบคลุม และหลากหลายในทุก Application ทั้งอาหาร คาว อาหารหวาน อาหารเสริม อาหารสัตว์ และอาหารสัตว์เลี้ยง
3. พัฒนาสินค้า Innovation โดยเน้นไปที่กลุ่มลูกค้า Food and Feed Ingredients ที่อยู่ในเทรนด์ หรือพัฒนาสินค้า Innovation เหล่านี้ ร่วมกับผู้เชี่ยวชาญ อาจารย์จากมหาวิทยาลัย และสถาบันต่างๆ
4. เพิ่มสินค้าใหม่ และสินค้าทดแทนทั้งภายในแบรนด์ NTSC และแบรนด์ของผู้ผลิต โดยนำ สินค้ามาปรับแต่งใหม่ให้ดียิ่งขึ้น และเพิ่มช่องทางการจัดจำหน่าย
5. ขยายฐานสินค้าเดิมและสินค้าใหม่ ในพื้นที่การขยายใหม่ รวมถึงขยาย Distribution Channels ใน Platform ใหม่ ๆ
6. พิจารณาการร่วมทุนกับพันธมิตรที่มีศักยภาพในการผลิตสินค้านวัตกรรม
7. มุ่งพัฒนาให้เป็นองค์กรที่ยั่งยืน โดยให้ความสำคัญกับสิ่งแวดล้อม สังคม และ การกำกับดูแลกิจการ

กลยุทธ์ในการดำเนินงาน

1. มุ่งเน้นการทำธุรกิจโดยยึดหลัก 6ค. ซึ่งได้แก่ คุณธรรม, คุณภาพ, คุณค่า, ความโปร่งใส, ความยั่งยืน, ความรู้และปัญญา
2. มีความยืดหยุ่น โดยสามารถปรับเปลี่ยนการดำเนินธุรกิจขององค์กรได้ตามกระแสความเปลี่ยนแปลงของโลกโดยเน้นแนวทางการดำเนินงานแบบรู้จักถอยเพื่อตั้งรับ และรุกเพื่อเติบโตอย่างยั่งยืน
3. มุ่งมั่นการขยายธุรกิจแบบมีนวัตกรรมและสร้างสรรค์ โดยใช้จุดเด่นด้านประสบการณ์และความรู้ทางวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีทางอาหาร ความเชี่ยวชาญด้านบุคลากร พันธมิตรทางธุรกิจ และความแข็งแกร่งด้านการเงินของกลุ่มบริษัท

1.1.2 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญ

รายละเอียดการเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญ

ปี	การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญ
2567	<ul style="list-style-type: none">• NTSC ได้รับคะแนนการประเมินการกำกับดูแลกิจการ ระดับ 5 ดาว "ดีเลิศ" จากโครงการสำรวจการกำกับดูแลกิจการ บริษัทจดทะเบียนไทย ประจำปี 2567 โดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย• NTSC ได้รับรางวัลชนะเลิศ "Krungsri ESG Excellence" ภายใตโครงการประกวด Krungsri ESG Academy ประจำปี 2567• NTSC ได้เข้าทำรายการซื้อที่ดิน เนื้อที่รวม 6 ไร่ 3 งาน 99.1 ตารางวา ในจังหวัดสมุทรสาคร รวมมูลค่า 32,220,000 บาท เพื่อวัตถุประสงค์สำหรับรองรับการขยายธุรกิจในอนาคต ซึ่งโอนกรรมสิทธิ์ที่ดินแล้วเมื่อวันที่ 26 ธันวาคม 2567
2566	<ul style="list-style-type: none">• วันที่ 6 กุมภาพันธ์ 2566 บริษัทได้จดทะเบียนเพิ่มทุนที่ชำระแล้วเป็น 50 ล้านบาท โดยได้รับเงินระดมทุนจากการเสนอขายหุ้นสามัญเป็นครั้งแรก จำนวน 628.2 ล้านบาท (หลังหักค่าใช้จ่ายในการเสนอขายหลักทรัพย์) เพื่อใช้เป็นเงินทุนสำหรับการจ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินและจ่ายปันผล เพื่อใช้ลงทุนในโครงการในอนาคต และเพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในกิจการ• วันที่ 9 กุมภาพันธ์ 2566 เข้าจดทะเบียนและเริ่มซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (mai) ภายใตกลุ่มอุตสาหกรรมเกษตรและอุตสาหกรรมอาหาร โดยใช้ชื่อย่อในการซื้อขายหลักทรัพย์ว่า “NTSC”
2565	NTSC แปรสภาพจากบริษัทจำกัด เป็น บริษัท นิเวศน์ เอสซี จำกัด (มหาชน)
2564	NT สร้างคลังสินค้าใหม่ขนาดพื้นที่ 2,253 ตารางเมตรพร้อมหลังคากระเบื้องโซล่าเซลล์ ทำให้กลุ่มบริษัทมีพื้นที่จัดเก็บสินค้ารวม 9,201 ตารางเมตร
2562	ปรับโครงสร้างกลุ่ม IPO โดยให้ NTSC ออกหุ้นใหม่เพื่อแลกกับหุ้นของ NT, NV และ NR

ปี	การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญ
2561	NTSC สร้างศูนย์นวัตกรรม ประกอบด้วยห้องปฏิบัติการ เพื่อรองรับงานวิจัยและพัฒนาทั้งอาหารคาวและอาหารหวาน
2548	ก่อตั้งบริษัท นิวทรีชั่น เอสซี จำกัด เพื่อนำเข้าผลิตและจำหน่ายสารปรุงแต่ง วัตถุติดิบ วัตถุเจือปนในอาหารคน
2547	ก่อตั้ง บริษัท นิวโวลเทค จำกัด เพื่อประกอบธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับอาหารสัตว์ ซึ่งถูกกำกับโดยกรมปศุสัตว์ กรมประมง กระทรวงเกษตรและสหกรณ์
2546	ก่อสร้างคลังสินค้าและสำนักงานที่ อำเภอสามพราน จังหวัดนครปฐม และย้ายสำนักงานมาที่ จังหวัดนครปฐม
2531	ก่อตั้งบริษัท นิวทรีชั่น จำกัด จำหน่ายสินค้าอุตสาหกรรมที่ไม่ใช่อาหาร เช่น สารดูดความชื้น สารป้องกันการจับตัวเป็นก้อน และเคมีภัณฑ์ในอุตสาหกรรมทั่วไป
2524	ภก.ดร.สุรเดช เอกปัญญาสกุล และ ดร.ชุตินันท์ สนั่นเสียง ร่วมก่อตั้งห้างหุ้นส่วนจำกัด นิวทรีชั่น ซึ่งต่อมาได้ แปรสภาพเป็น บริษัท นิวทรีชั่น จำกัด เพื่อประกอบธุรกิจจำหน่ายสารปรุงแต่งวัตถุติดิบ วัตถุเจือปนในอาหารคน สัตว์ ยา และเครื่องสำอาง

1.1.3 การใช้เงินระดมทุนตามวัตถุประสงค์ที่แจ้งในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์

มีการเสนอขายตราสารทุน หรือตราสารหนี้หรือไม่ : ไม่มี

1.1.4 ข้อผูกพันที่บริษัทให้คำมั่นไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูล รวมทั้งการปฏิบัติให้เป็นไปตามข้อผูกพันหรือเงื่อนไขดังกล่าวในปีต่อ ๆ มา

มีการออกตราสารที่มีข้อผูกพันหรือเงื่อนไขหรือไม่ : ไม่มี

1.1.5 ข้อมูลทั่วไปของบริษัท

ชื่อบริษัท : บริษัท นิวทรีชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน)
 ชื่อย่อหลักทรัพย์ : NTSC
 สถานที่ตั้งสำนักงานใหญ่ : 47/2 หมู่ที่ 6 ถนนพุทธมณฑลสาย 4 ตำบลกระทุ่มล้ม อำเภอสามพราน
 จังหวัด : นครปฐม
 รหัสไปรษณีย์ : 73220
 ประเภทธุรกิจ : นำเข้า ผลิต และจัดจำหน่าย วัตถุติดิบ สารปรุงแต่ง และวัตถุเจือปนในอาหารคนและอาหารสัตว์
 เลขทะเบียนบริษัท : 0107565000662
 โทรศัพท์ : 02-8404333
 เว็บไซต์บริษัท : <https://nutritionsc.co.th>
 อีเมล : comsec@nutritionsc.co.th
 จำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมด (หุ้น)
 หุ้นสามัญ : 100,000,000
 หุ้นบุริมสิทธิ : 0

รูปภาพโลโก้ขององค์กร



VALUE CREATOR

1.2 ลักษณะการประกอบธุรกิจ

1.2.1 โครงสร้างรายได้

โครงสร้างรายได้ของกลุ่มบริษัท มาจากการประกอบธุรกิจผลิตและจำหน่ายวัตถุดิบที่ใช้เป็นส่วนผสมในอาหาร (Food Ingredients) โดยแบ่งลักษณะผลิตภัณฑ์ออกเป็น 2 กลุ่ม ได้แก่

1. กลุ่มธุรกิจวัตถุดิบอาหารสำหรับคน
2. กลุ่มธุรกิจวัตถุดิบอาหารสำหรับสัตว์

โครงสร้างรายได้ของสายผลิตภัณฑ์หรือกลุ่มธุรกิจ

	2565	2566	2567
รายได้จากการดำเนินงานรวม (พันบาท)	1,056,825.00	955,601.00	1,114,264.00
วัตถุดิบ สารปรุงแต่ง และวัตถุดิบในอาหารคน (พันบาท)	950,492.00	879,811.00	990,577.00
วัตถุดิบ สารปรุงแต่ง และวัตถุดิบในอาหารสัตว์ (พันบาท)	106,333.00	75,790.00	123,687.00
อื่น ๆ (พันบาท)	0.00	0.00	0.00
รายได้จากการดำเนินงานรวม (%)	100.00%	100.00%	100.00%
วัตถุดิบ สารปรุงแต่ง และวัตถุดิบในอาหารคน (%)	89.94%	92.07%	88.90%
วัตถุดิบ สารปรุงแต่ง และวัตถุดิบในอาหารสัตว์ (%)	10.06%	7.93%	11.10%
อื่น ๆ (%)	0.00%	0.00%	0.00%

รูปภาพโครงสร้างรายได้ของสายผลิตภัณฑ์หรือกลุ่มธุรกิจ



โครงสร้างรายได้จากในประเทศและจากต่างประเทศ

	2565	2566	2567
รายได้รวม (พันบาท)	1,056,825.00	955,601.00	1,114,264.00
รายได้จากในประเทศ (พันบาท)	1,056,825.00	955,601.00	1,114,264.00
รายได้จากต่างประเทศ (พันบาท)	0.00	0.00	0.00
รายได้รวม (%)	100.00%	100.00%	100.00%
รายได้จากในประเทศ (%)	100.00%	100.00%	100.00%
รายได้จากต่างประเทศ (%)	0.00%	0.00%	0.00%

รายได้อื่น ตามที่ระบุในงบการเงิน

	2565	2566	2567
รายได้อื่นรวม (พันบาท)	1,434.00	6,529.00	6,533.00
รายได้อื่นจากการดำเนินงาน (พันบาท)	1,434.00	6,529.00	6,533.00
รายได้อื่นนอกเหนือจากการดำเนินงาน (พันบาท)	0.00	0.00	0.00

ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) ของการร่วมค้าและบริษัทร่วมตามวิธีส่วนได้เสีย

	2565	2566	2567
ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) (พันบาท)	0.00	0.00	0.00

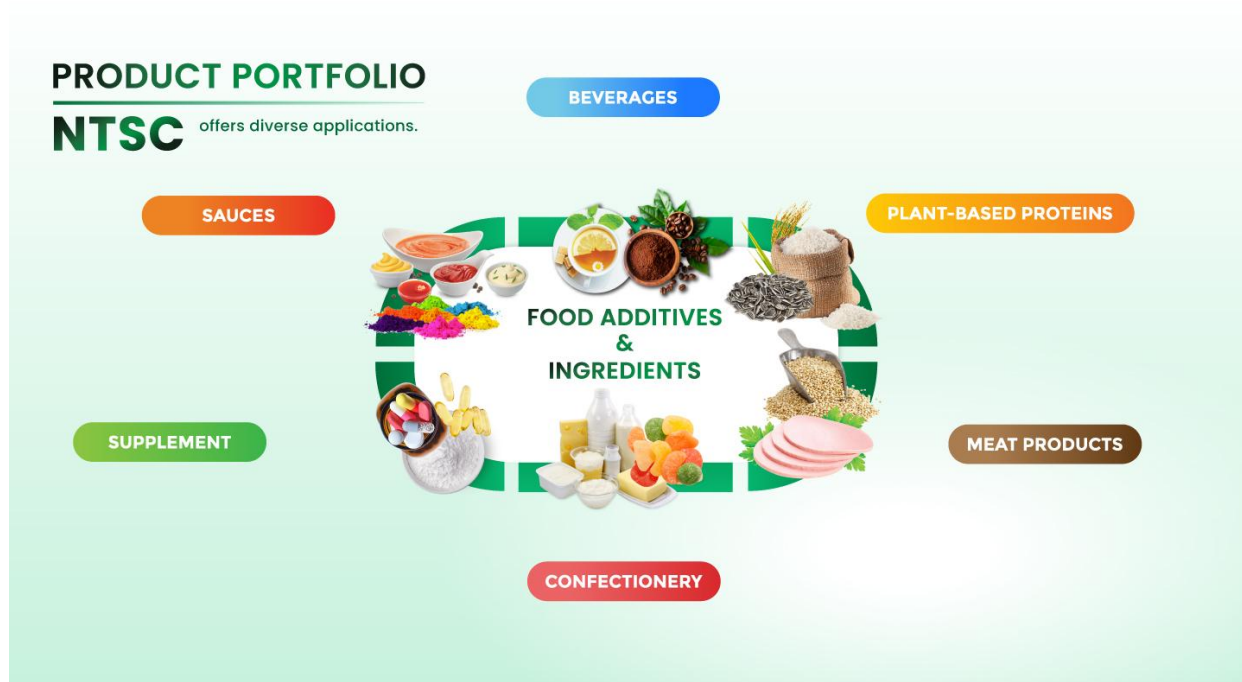
1.2.2 ข้อมูลเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์

1.2.2.1 ลักษณะผลิตภัณฑ์หรือบริการ และการพัฒนานวัตกรรมธุรกิจ

วัตถุดิบ สารปรุงแต่งและวัตถุเจือปนในอาหารคน

วัตถุดิบ, วัตถุเจือปนอาหาร, วัตถุแต่งกลิ่นรส, สารเสริมอาหารและเครื่องปรุงต่าง ๆ ซึ่งเป็นส่วนผสมในผลิตภัณฑ์อาหารทั้งอาหารคาว (Savory Product) และอาหารหวาน (Sweet Product) ได้แก่ ผลิตภัณฑ์จำพวกเบเกอรี่ เครื่องดื่ม ขนมหวาน ลูกกวาด เนื้อสัตว์แปรรูป ซอสและผงปรุงรส อาหารเสริม ผลิตภัณฑ์ที่ทำมาจากนม และแป้ง เป็นต้น โดยสินค้าทั้งหมดได้ขึ้นทะเบียนกับสำนักงานคณะกรรมการอาหารและยา (อย.) กระทรวงสาธารณสุข

รูปภาพวัตถุดิบ สารปรุงแต่งและวัตถุเจือปนในอาหารคน



วัตถุดิบ สารปรุงแต่งและวัตถุเจือปนในอาหารสัตว์

วัตถุดิบ (Raw materials), วัตถุดิบเสริม (Feed additives), วัตถุดิบเป็นสื่อ (Carrier), วัตถุดิบผสมแล้ว (Premix), อาหารเสริม (Supplement) ที่เป็นส่วนผสมในผลิตภัณฑ์อาหารสัตว์ (Feed และ Pet Foods) ซึ่งสินค้าทั้งหมดได้ขึ้นทะเบียนกับกรมปศุสัตว์หรือกรมประมง กระทรวงเกษตรและสหกรณ์

รูปภาพวัตถุดิบ สารปรุงแต่งและวัตถุเจือปนในอาหารสัตว์

กลุ่มผลิตภัณฑ์ NV

เรานำเสนอผลิตภัณฑ์และบริการที่หลากหลาย
สามารถปรับแต่งได้เพื่อตอบสนองความพึงพอใจสูงสุดของลูกค้า



- สารต้านอนุมูลอิสระ
- สี สารแต่งกลิ่น และสารให้ความหวาน
- สารส่งเสริมสุขภาพ
- สารรองควัตถุจากธรรมชาติและสังเคราะห์
- สินค้าที่ผลิตตามความต้องการของลูกค้า
- สารเพิ่มรสสัมผัสและเพิ่มความน่ารับประทาน
- สารกันเสีย

นโยบายการวิจัยและพัฒนาในด้านต่าง ๆ และรายละเอียดเกี่ยวกับการพัฒนานวัตกรรมในกระบวนการ
สินค้าและ/หรือบริการ หรือโมเดลธุรกิจ

นโยบายการวิจัยและพัฒนา (R&D) : มี

ค่าใช้จ่ายการทำวิจัยและพัฒนา (R&D) ในระยะเวลา 3 ปีที่ผ่านมา

	2565	2566	2567
ค่าใช้จ่ายการทำวิจัยและพัฒนา (R&D) ในระยะเวลา 3 ปีที่ผ่านมา (ล้านบาท)	0.23	0.53	2.97

คำอธิบายเพิ่มเติมเกี่ยวกับค่าใช้จ่ายการทำวิจัยและพัฒนาในระยะ 3 ปีที่ผ่านมา

ใน ปี 2567 บริษัทและบริษัทย่อยมีการลงทุนในการทำวิจัยและพัฒนา (R&D) จำนวนรวมทั้งสิ้น 2.97 ล้านบาท ซึ่งสูงกว่าปีที่ผ่านมาอย่างเห็นได้ชัด เพราะการลงทุนในการทำวิจัยและพัฒนา (R&D) เป็นกลยุทธ์ระยะยาวที่ช่วยให้บริษัทสามารถสร้างนวัตกรรม ปรับตัวเข้ากับแนวโน้มใหม่ๆ และเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันในอุตสาหกรรมอาหารและเครื่องดื่มได้อย่างมีประสิทธิภาพ โดยแบ่งเป็นค่าใช้จ่าย 2 ส่วนหลักๆ ดังนี้

- ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานวิจัยและพัฒนา (R&D) จำนวน 0.46 ล้านบาท
- ค่าเครื่องจักร และค่าถ่ายทอดเทคโนโลยี สำหรับการทำวิจัยและพัฒนา (R&D) จำนวน 2.51 ล้านบาท

1.2.2.2 นโยบายการตลาดของผลิตภัณฑ์หรือบริการที่สำคัญในปีที่ผ่านมา

1. ผลิตภัณฑ์ที่มีความหลากหลายและมีความคุ้มค่าในด้านราคา

บริษัทและบริษัทย่อยมีความรู้และประสบการณ์ในธุรกิจนำเข้า ผลิต และจำหน่ายสารปรุงแต่ง วัตถุดิบ และวัตถุดิบในอาหารคนและอาหารสัตว์มาอย่างยาวนานถึง 44 ปี ทำให้มีความรู้และเข้าใจถึงคุณสมบัติแต่ละผลิตภัณฑ์เป็นอย่างดี มีคู่ค้าที่เป็นพันธมิตรซึ่งดำเนินธุรกิจร่วมกันมาอย่างยาวนานจำนวนมาก และบริษัทมุ่งเน้นการหาพันธมิตรใหม่ ๆ อย่างต่อเนื่อง เพื่อคัดสรรผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพจากแหล่งผลิตทั่วโลก อีกทั้งบริษัทยังมุ่งเน้นการทำธุรกิจด้วยความโปร่งใส และบริษัทยังมีฝ่ายวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์ทั้งด้านผลิตภัณฑ์อาหารคนและอาหารสัตว์ ที่ทำหน้าที่คัดค้น คัดสรร พัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ๆ ส่งผลให้สามารถจัดหาวัตถุดิบที่เหมาะสมและสามารถนำเสนอตัวเลือกของผลิตภัณฑ์ที่หลากหลาย ตอบโจทย์ความต้องการของลูกค้าภายใต้งบประมาณที่กำหนดได้

2. มีคุณภาพตามมาตรฐานสากล

บริษัทและบริษัทย่อยให้ความสำคัญกับคุณภาพของผลิตภัณฑ์ต่าง ๆ ที่กลุ่มบริษัทนำเข้า ผลิตและจำหน่าย โดยคำนึงถึงความปลอดภัยของผู้บริโภคเป็นสำคัญ เนื่องจากผลิตภัณฑ์ส่วนใหญ่ที่บริษัทจัดจำหน่ายนั้นเป็นผลิตภัณฑ์เกี่ยวกับอาหารและเครื่องดื่ม ดังนั้นกลุ่มบริษัทจึงเน้นคัดสรรผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพจากแหล่งผลิตทั่วโลก ที่ผ่านมาตรฐานความปลอดภัยทางอาหาร เพื่อให้มั่นใจว่าผลิตภัณฑ์มีคุณลักษณะตรงตามข้อกำหนด และมีคุณภาพตามมาตรฐานความปลอดภัยด้านอาหาร โดยบริษัทจะจัดให้มีการตรวจสอบคุณภาพของผลิตภัณฑ์ก่อนส่งมอบให้ลูกค้า เพื่อให้มั่นใจว่าบรรจุภัณฑ์อยู่ในสภาพดี ผลักดันความถูกต้องและครบถ้วน

3. มีความยืดหยุ่นและมีความคล่องตัวในการให้บริการโดยใช้ความรู้และประสบการณ์ทางด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี

บริษัทและบริษัทย่อยได้กำหนดให้ทีมงานขายคอยดูแล ติดตาม และติดต่อสอบถามความต้องการกับลูกค้าอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้สามารถตอบสนองการบริการ

ต่อลูกค้าอย่างทันท่วงที โดยลูกค้าสามารถติดต่อฝ่ายบริหารได้อย่างทันทีในกรณีเกิดเหตุเร่งด่วน นอกจากนี้บริษัทยังจัดให้มีทีมวิชาการที่จะคอยอัปเดตความรู้หรือนวัตกรรมใหม่ ๆ ในอุตสาหกรรมอาหารแก่ลูกค้าเป็นประจำ การให้ความสำคัญกับการรักษาความสัมพันธ์ที่ดีและให้คำแนะนำต่าง ๆ แก่ลูกค้าด้วยความจริงใจ ทำให้บริษัทได้รับความไว้วางใจจากลูกค้า ที่ให้ออกทางธุรกิจที่ท้าทายอย่างต่อเนื่อง มีศูนย์นวัตกรรมเพื่อรองรับการวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์ ให้ตอบสนองความต้องการของลูกค้า นอกจากการให้ความสำคัญด้านคุณภาพของผลิตภัณฑ์และการบริการแล้ว บริษัทยังมุ่งเน้นการส่งมอบผลิตภัณฑ์ตามกำหนดระยะเวลา เพื่อเพิ่มความพึงพอใจอย่างสูงสุดแก่ลูกค้า และบริษัทมีคลังสินค้าเพื่อจัดเก็บสต็อกสินค้าเองด้วย

4. การตลาดและการประชาสัมพันธ์

บริษัทและบริษัทย่อยให้ความสำคัญต่อการส่งเสริมการขายและประชาสัมพันธ์ผลิตภัณฑ์ให้เป็นที่รู้จักของลูกค้า โดยช่องทางหลักในการประชาสัมพันธ์ผลิตภัณฑ์ของกลุ่มบริษัท ได้แก่ จัดให้มีการสัมมนาทั้ง onsite และ online แก่กลุ่มลูกค้า และการเข้าร่วมงานจัดแสดงสินค้าในงานแสดงสินค้าสำหรับผู้ประกอบการเกี่ยวกับอาหารทั้งในประเทศและต่างประเทศอย่างสม่ำเสมอ เพื่อประชาสัมพันธ์ผลิตภัณฑ์และบริการของกลุ่มบริษัทให้เป็นที่รู้จักมากขึ้น อีกทั้งยังเป็นการสร้างโอกาสในการพบปะลูกค้ารายใหม่และรักษาความสัมพันธ์กับลูกค้าเดิม ซึ่งถือเป็นการทำประชาสัมพันธ์โดยตรงกับกลุ่มลูกค้า นอกจากนี้เป็นการสำรวจข้อมูลคู่แข่ง ภาวะการตลาดและการแข่งขัน เพื่อปรับกลยุทธ์ของกลุ่มบริษัทให้มีความสามารถในการแข่งขันมากยิ่งขึ้น งานจัดแสดงสินค้าที่บริษัทเข้าร่วม อาทิ Food Ingredient Asia Thailand, THAIFEX Food of Asia และ International Food Ingredient & Additives Exhibition and Conference Japan เป็นต้น

สภาพการแข่งขันภายในอุตสาหกรรมในปีที่ผ่านมา

ในปี 2567 อุตสาหกรรมอาหารและเครื่องดื่มของไทยเผชิญกับสภาพการแข่งขันที่เข้มข้นและมีการเปลี่ยนแปลงหลายด้าน ดังนี้

การเติบโตของตลาดและการส่งออก

การส่งออกสินค้าอาหารไทยในปี 2567 มีมูลค่า 1,638,445 ล้านบาท ขยายตัวเพิ่มขึ้นร้อยละ 7.3 ถือเป็นสถิติส่งออกสูงสุดครั้งใหม่ของสินค้าอาหาร ปัจจัยสนับสนุนหลักมาจากความต้องการสินค้าอาหารที่เพิ่มขึ้นเพื่อเพิ่มความมั่นคงทางอาหาร หลังจากหลายประเทศเผชิญสถานการณ์ภัยแล้งและฝนทิ้งช่วงทำให้ผลผลิตสินค้าเกษตรลดลง แรงกดดันจากเงินเฟ้อที่คลายตัวลงส่งผลทำให้ผู้บริโภคเชื่อมั่นในการใช้จ่ายใช้สอยมากขึ้น เศรษฐกิจในประเทศกำลังพัฒนาและตลาดเกิดใหม่ฟื้นตัว รวมทั้งค่าเงินบาทที่เคลื่อนไหวเฉลี่ยที่ระดับ 35 บาทต่อดอลลาร์สหรัฐฯ ยังคงเป็นปัจจัยสำคัญที่ส่งผลทำให้การส่งออกสินค้าอาหารของไทยในปี 2567 ขยายตัวเพิ่มขึ้น

สำหรับกลุ่มสินค้าที่การส่งออกเพิ่มขึ้นและมีอัตราการขยายตัวสูง ได้แก่ ข้าว (+25.9%), อาหารสัตว์เลี้ยง (+30.5%), ปลาพูนกระป๋อง (+15.5%), ซอสและเครื่องปรุงรส (+10.5%), อาหารพร้อมรับประทาน (+30.2%) และผลิตภัณฑ์มะพร้าว (+29.0%) การส่งออกข้าวของไทยเพิ่มขึ้นเนื่องจากความต้องการนำเข้าข้าวของประเทศคู่ค้าในหลายภูมิภาคเพิ่มขึ้นหลังผลผลิตลดลงจากความแปรปรวนของสภาพอากาศ การส่งออกอาหารสัตว์เลี้ยงเพิ่มขึ้นมากตามแนวโน้มการเลี้ยงสัตว์เลี้ยงที่เพิ่มขึ้นทั่วโลกและพฤติกรรมการมองว่าสัตว์เลี้ยงเป็นเหมือนสมาชิกในครอบครัว (Pet Humanization) ทำให้ตลาดอาหารสัตว์เลี้ยงโดยเฉพาะในกลุ่มอาหารสุขภาพและโภชนาการของสัตว์เลี้ยงเติบโตแบบก้าวกระโดด การส่งออกสินค้าพร้อมรับประทาน รวมทั้งปลาพูนกระป๋อง ซอสและเครื่องปรุงรส ขยายตัวสูง โดยเฉพาะตลาดในกลุ่มประเทศพัฒนาแล้ว ที่กำลังเผชิญกับภาวะเศรษฐกิจผันผวนและค่าครองชีพสูง ส่งผลทำให้ผู้บริโภคหันมาให้ความสนใจกับสินค้าที่สร้างความสะดวกรวดเร็วในการบริโภคมากขึ้น

ตลาดส่งออกอาหารไทยในปี 2567 ส่วนใหญ่ขยายตัวเพิ่มขึ้นในระดับสูง ได้แก่ แอฟริกา (+36.0%), ตะวันออกกลาง (+31.9%), โอเชียเนีย (+21.9.0%), สหรัฐอเมริกา (+19.0%) และสหภาพยุโรปและสหราชอาณาจักร (+16.0%) โดยมีสินค้าส่งออกหลักทั้งในกลุ่มสินค้าเกษตรอาหารจำพวกข้าว กลุ่มอาหารแปรรูปและพร้อมรับประทานที่สะดวกรวดเร็วในการบริโภค เช่น ปลาพูนกระป๋อง อาหารพร้อมรับประทาน ตลอดจนกลุ่มสินค้าวัตถุดิบและเครื่องปรุงอาหารทั้งซอสและเครื่องปรุงรส กะทิและเครื่องแกงสำเร็จรูป สอดรับกับพฤติกรรมผู้บริโภคภาคครัวเรือนในยุคที่เศรษฐกิจผันผวนและค่าครองชีพสูง สำหรับตลาดส่งออกอาหารไทยที่หดตัวลง ได้แก่ อาเซียน (-4.1%) และจีน (-6.1%) การส่งออกไปยังกลุ่มประเทศอาเซียนหดตัวลงตามสินค้าน้ำตาลทรายเป็นหลัก ขณะที่การส่งออกไปยังตลาดจีนหดตัวลงตามสินค้าแป้งมันสำปะหลังดัดแปร (Modified starch) กุ้งสดแช่แข็ง ไก่สดแช่แข็ง และน้ำตาลทราย เป็นต้น (ที่มา : ข่าวประชาสัมพันธ์จากสภาหอการค้าฯ - ส.อ.ท. – สถาบันอาหาร ลงวันที่ 19 กุมภาพันธ์ 2568)

จากตัวเลขการเติบโตของตลาดอาหารและเครื่องดื่ม รวมถึงการขยายตัวของส่งออกข้างต้น ส่งผลบวกต่อบริษัท นิวทริชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน) "NTSC" ในด้านต่างๆ ดังนี้

- ความต้องการวัตถุดิบและสารปรุงแต่งที่เพิ่มขึ้น ซึ่งเป็นธุรกิจหลักของ NTSC
- โอกาสในการพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ แนวโน้มการบริโภคที่เปลี่ยนแปลง เช่น ความนิยมในอาหารเพื่อสุขภาพ เปิดโอกาสให้ NTSC ได้พัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ๆ เพื่อตอบสนองความต้องการของตลาด
- การขยายฐานลูกค้าในตลาดส่งออก การเติบโตของการส่งออกอาหารและเครื่องดื่ม ช่วยให้ NTSC มีโอกาสขยายฐานลูกค้าในต่างประเทศ โดยเฉพาะในภูมิภาคเอเชีย
- การเติบโตของรายได้และกำไร จากการขยายตัวของตลาด NTSC มีรายได้เพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง ซึ่งในปี 2567 บริษัทมีรายได้รวม 1,120.80 ล้านบาท และกำไรสุทธิ 93.42 ล้านบาท

ความท้าทายและปัจจัยที่ส่งผลกระทบ

การแข่งขันจากแบรนด์ต่างประเทศ เช่น คู่ค้าเข้ามาลงทุน หรือร่วมกิจการกับคู่แข่งของบริษัทในประเทศไทย โดยนำเสนอผลิตภัณฑ์ที่มีราคา ย่อมเยาและตรงกับความต้องการของผู้บริโภค ส่งผลให้การแข่งขันในตลาดเพิ่มขึ้นโดยเฉพาะการแข่งขันด้านราคา ทำให้บริษัทต้องมีการดำเนินการที่แตกต่างโดยมุ่งเน้นการขายผลิตภัณฑ์นวัตกรรมที่สร้างมูลค่ากว่าการแข่งขันด้านราคาเพียงอย่างเดียว

ความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน เนื่องจากสินค้าของบริษัทและบริษัทย่อยมากกว่า 90% เป็นสินค้านำเข้าจากหลากหลายประเทศทั่วโลก การเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนอาจทำให้บริษัทต้องเผชิญการแข่งขันที่สูงขึ้นจากสินค้าที่ผลิตในประเทศ หรือคู่แข่งที่ใช้ทรัพยากรจากประเทศที่ค่าเงินมีเสถียรภาพมากกว่า

ในปี 2567 ปัจจัยที่กลุ่มลูกค้าในอุตสาหกรรมอาหารสำหรับคน และอาหารสำหรับสัตว์ พิจารณาในการคัดเลือกซัพพลาย มีดังนี้

1. คุณภาพและความปลอดภัยของวัตถุดิบ

ลูกค้ามองหาซัพพลายเชนที่มีมาตรฐานความปลอดภัย เช่น HACCP, GMP, ISO 22000 เป็นต้น นอกจากนี้ลูกค้ายังให้ความสำคัญกับแหล่งที่มาของวัตถุดิบ (Organic, Non-GMO, Sustainable) และความสม่ำเสมอของคุณภาพ

2. ต้นทุนและความคุ้มค่า

ไม่ว่าจะเป็นการสนับสนุนด้านราคาที่สามารถไปแข่งขันต่อในตลาดได้ ความโปร่งใสในการกำหนดราคา และความสามารถในการต่อรองเงื่อนไขทางการเงิน

3. ความน่าเชื่อถือและความสามารถในการส่งมอบ

ลูกค้าต้องการความต่อเนื่องของซัพพลายเชนที่มีวัตถุดิบพร้อมส่งมอบ ความสามารถในการจัดส่งตรงเวลา และซัพพลายเชนมีระบบสำรองเมื่อเกิดปัญหา

4. มาตรฐานด้านความยั่งยืน (Sustainability)

ในปี 2567 ลูกค้าหลายรายเริ่มมีการคัดเลือกซัพพลายเชนที่มีการดำเนินธุรกิจที่มีนโยบายลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม (Carbon Footprint, Zero Waste) ใช้บรรจุภัณฑ์ที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม และบริษัทที่มีการดำเนินธุรกิจตามหลัก ESG (Environmental, Social, Governance) โดยซัพพลายเออร์ต้องพิสูจน์ว่ามีการดำเนินธุรกิจที่ยั่งยืน และให้ความสำคัญกับแรงงานที่เป็นธรรมและความรับผิดชอบต่อสังคม

5. นวัตกรรมและเทคโนโลยี

ลูกค้ามองหาซัพพลายเชนที่สามารถให้ความร่วมมือแบบ Partnership มากกว่าความสัมพันธ์แบบผู้ซื้อ-ผู้ขาย เพื่อร่วมกันพัฒนาผลิตภัณฑ์ที่สร้างมูลค่าเพิ่มได้ ในการรองรับเทรนด์ของตลาด รองรับกระแส Plant-based, Clean Label, Functional Food หรือการพัฒนาสินค้าที่ตรงกับพฤติกรรมผู้บริโภคยุคใหม่

6. เน้นซัพพลายเชนที่มีความยืดหยุ่นสูง

การกระจายซัพพลายเออร์เพื่อลดความเสี่ยงจาก Disruptions เช่น ภัยธรรมชาติหรือปัญหาทางการเมือง เป็นต้น ซัพพลายเออร์ที่สามารถช่วยแก้ปัญหาและสร้างโอกาสให้ธุรกิจจะได้เปรียบ

จากปัจจัยข้างต้น บริษัทและบริษัทย่อยมีการปรับตัว และเพิ่มขีดความสามารถให้รอบด้าน เพื่อสร้างโอกาสในการได้รับความไว้วางใจจากลูกค้าในอุตสาหกรรมอาหารสำหรับคน และอาหารสำหรับสัตว์ในอนาคต

1.2.2.3 การจัดหาผลิตภัณฑ์และบริการ

บริษัทและบริษัทย่อยมุ่งเน้นการพัฒนาด้านการบริการและการผลิตทุกขั้นตอน เพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้าอย่างสูงสุด ด้วยความรู้และประสบการณ์ทางวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีทางอาหาร โดยมีขั้นตอนการดำเนินธุรกิจหลัก ๆ ดังนี้

1. การดำเนินการตามความต้องการของลูกค้า แบ่งเป็น 2 กรณี

1.1 การจัดหาผลิตภัณฑ์ตามสูตรการผลิต

- ในกรณีที่ลูกค้ามีความต้องการวัตถุดิบเพื่อใช้ในการผลิตอาหารหรือเครื่องดื่ม จะติดต่อกลุ่มบริษัทเพื่อให้จัดหาผลิตภัณฑ์ตามความต้องการ ซึ่งลูกค้าอาจนำสูตรการผลิตมาให้กลุ่มบริษัทจัดหาวัตถุดิบเอง หรือให้กลุ่มบริษัทคิดสูตรผลิตภัณฑ์และดำเนินการจัดหาวัตถุดิบให้แก่ลูกค้า โดยหากเป็นวัตถุดิบที่กลุ่มบริษัทมีสต็อกวัตถุดิบไว้ในคลังสินค้า กลุ่มบริษัทก็สามารถดำเนินการจัดส่งวัตถุดิบให้แก่ลูกค้าได้ทันที ทั้งนี้การสต็อกวัตถุดิบของกลุ่มบริษัท จะอ้างอิงตามประมาณการยอดการสั่งซื้อสินค้าที่จัดทำร่วมกันระหว่างฝ่ายจัดซื้อและฝ่ายขายเดือนละ 1 ครั้ง

โดยยึดตาม lead time ของผู้ผลิตและยอดประมาณการสั่งซื้อวัตถุดิบล่วงหน้าจากลูกค้า หากเป็นกรณีที่ไม่ได้มีการจัดทำสต็อกวัตถุดิบไว้ เมื่อบริษัทได้รับคำสั่งซื้อจากลูกค้าบริษัทจะติดต่อกับลูกค้าที่เป็นผู้ผลิตและจัดจำหน่ายวัตถุดิบที่ลูกค้าต้องการเพื่อตรวจสอบ lead time ในการจัดส่งวัตถุดิบให้แก่ลูกค้า และหากลูกค้ายอมรับใน lead time ของการจัดส่งสินค้าบริษัทจึงจะดำเนินการสั่งซื้อวัตถุดิบตามคำสั่งซื้อของลูกค้าต่อลูกค้า

- บริษัทจะนำเสนอแนวโน้มการพัฒนาของผลิตภัณฑ์ ทั้งที่เป็นผลิตภัณฑ์ใหม่ และการปรับปรุงผลิตภัณฑ์เดิมให้มีคุณภาพและประสิทธิภาพเพิ่มมากขึ้น หรือลดต้นทุนการผลิตลง

1.2 การว่าจ้างให้กลุ่มบริษัทคิดสูตรการผลิต ดำเนินการผลิต รวมทั้งขึ้นทะเบียนผลิตภัณฑ์ โดยลูกค้าแจ้งความต้องการของผลิตภัณฑ์ที่ต้องการให้กลุ่มบริษัท และกลุ่มบริษัทดำเนินการผลิตสินค้าให้ตามข้อตกลงที่ได้ทำการตกลงร่วมกันระหว่างบริษัทและลูกค้า

2. การวิจัยและพัฒนาสูตรผลิตภัณฑ์

ฝ่ายพัฒนาธุรกิจใหม่ และฝ่ายผลิตภัณฑ์ สรรหาวัตถุดิบหรือผลิตภัณฑ์ใหม่ ๆ ที่อยู่ในกระแส เพื่อนำมาศึกษาความเป็นไปได้ที่จะนำมาพัฒนาเป็นผลิตภัณฑ์ใหม่ หรือทดแทนผลิตภัณฑ์เดิม หากมีความเป็นไปได้ ทีมวิจัยและพัฒนาจะเริ่มพัฒนาและทดสอบผลิตภัณฑ์ นอกจากนี้กลุ่มบริษัทยังช่วยให้คำแนะนำหรือคิดค้นหรือพัฒนาสูตรการผลิต และร่วมทดสอบวัตถุดิบ

เพื่อสรรหาวัตถุดิบที่มีคุณลักษณะ คุณภาพ และมีต้นทุนที่เหมาะสมตามความต้องการของลูกค้า

3. การจัดหาผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพจากทั้งในและต่างประเทศ

บริษัทและบริษัทย่อยมีความรู้และประสบการณ์ในการคัดสรร และจัดหาผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพจากแหล่งผลิตทั้งในและต่างประเทศ มีลูกค้าและพันธมิตรทางธุรกิจมากกว่า 300 ราย

ซึ่งการสั่งซื้อสินค้า 90% เป็นการนำเข้าจากต่างประเทศจากลูกค้าที่มีศักยภาพ มีสินค้าที่มีคุณภาพ มาตรฐาน และเป็นพันธมิตรที่อยู่ทุกภูมิภาคทั่วโลก โดยบริษัทได้มีการพึ่งพิงผู้จัดจำหน่ายเพียงรายใดรายหนึ่ง หรือกลุ่มใดกลุ่มหนึ่ง ในการจัดหาวัตถุดิบ / สินค้า ดังนั้นบริษัทจึงมีตัวเลือกผู้จัดจำหน่าย และผลิตภัณฑ์ที่หลากหลาย ครอบคลุมทุกกลุ่มสินค้า เพื่อให้ลูกค้าได้เลือกสรรผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพตามงบประมาณที่กำหนดอย่างคุ้มค่า

4. การผลิตและผสมตามสูตรผลิตภัณฑ์ และการแบ่งบรรจุผลิตภัณฑ์

ฝ่ายผลิตผลิตและผสมวัตถุดิบตามสูตรการผลิต ที่ได้มีการตกลงร่วมกันกับลูกค้า จนได้เป็นผลิตภัณฑ์ รวมถึง แบ่งบรรจุและออกแบบฉลากผลิตภัณฑ์ตามขนาดที่ลูกค้ากำหนด พร้อมบริการแนะนำ ขั้นตอนเกี่ยวกับกระทรวงสาธารณสุข (อย.) หรือขั้นตอนเกี่ยวกับกรมปศุสัตว์ ในปี 2567 มีโรงงานในการผลิตจำนวน 2 โรงงาน ที่มีกำลังการผลิตรวมมากกว่า 2,000 ตัน /ปี รวมถึงมีการควบคุมคุณภาพการผลิตตามระบบคุณภาพมาตรฐาน เป็นที่ยอมรับของสากล

5. การส่งมอบผลิตภัณฑ์ให้แก่ลูกค้า

บริษัทและบริษัทย่อยมุ่งส่งมอบผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพ และปลอดภัย ให้แก่ลูกค้า พยายามลดผลกระทบต่อชุมชนและสิ่งแวดล้อม จัดส่งสินค้าตามกำหนดเวลา และตามข้อกำหนดของลูกค้า

6. การติดตามและการบริการหลังการขาย

ทีมบริการลูกค้าและทีมขายของกลุ่มบริษัทจะดูแลและติดตาม Feedback จากลูกค้าภายหลังการขาย หากลูกค้าพบปัญหา ต้องการสอบถามข้อมูลต่าง ๆ รวมถึงหากมีคำถามเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์ที่ได้รับ ทีมบริการลูกค้า และหรือทีมขาย จะดำเนินการรับเรื่อง และประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อแก้ไขปัญหาทันที หรือตอบข้อซักถามของลูกค้า พร้อมติดตามผล

อย่างใกล้ชิด ประกอบกับการสำรวจความพึงพอใจของลูกค้าเพื่อนำมาปรับปรุง และพัฒนาการบริการให้ดีขึ้นทุกปี

7. การเปิดเผยข้อมูลซึ่งผู้จัดจำหน่าย

บริษัทและบริษัทย่อยเล็งเห็นความสำคัญในเรื่องของระบบมาตรฐาน เพื่อให้ลูกค้า ลูกค้า นักลงทุน และผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกฝ่าย มั่นใจว่าจะได้รับสินค้า บริการ รวมถึงการบริหารจัดการกิจการ ที่มีคุณภาพ ปลอดภัย โปร่งใส ตามหลักธรรมาภิบาล ดังนั้นบริษัทจึงมีการจัดทำทั้งระบบคุณภาพ ระบบการตรวจสอบทั้งภายในและภายนอก รวมถึงกิจกรรมอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อประเมินความเสี่ยงในแต่ละกิจกรรมอย่างครบถ้วน

กำลังการผลิตของบริษัท

	กำลังการผลิต	ใช้ไปทั้งหมด (ร้อยละ)
โรงงานผลิตอาหารสำหรับคน (ตัน)	1,416.00	13.84
โรงงานผลิตอาหารสำหรับสัตว์ (ตัน)	576.00	53.30

บริษัทและบริษัทย่อยมีนโยบายการผลิต โดยหลักดังนี้

1. มุ่งเน้นการผลิตที่มีคุณภาพและความปลอดภัยอาหาร

โดยทุกกระบวนการผลิตปฏิบัติตามมาตรฐานความปลอดภัยอาหารระดับสากล HACCP, GMP, GHP, ISO 9001:2015, FSSC22000 และ ISO 14064-1:2018 โดยใช้วัตถุดิบที่มีคุณภาพ ปลอดภัย และได้รับการรับรองจากแหล่งผลิตที่เชื่อถือได้ รวมทั้งดำเนินการตรวจสอบคุณภาพผลิตภัณฑ์ในทุกขั้นตอน ตั้งแต่วัตถุดิบ กระบวนการผลิต จนถึงสินค้าสำเร็จรูป และมีระบบตรวจสอบย้อนกลับของวัตถุดิบและผลิตภัณฑ์ เพื่อรับประกันคุณภาพและความปลอดภัย

2. มุ่งเน้นการผลิตที่มีประสิทธิภาพและมีนวัตกรรมการผลิต

โดยบริษัทได้นำเทคโนโลยีและนวัตกรรมใหม่ๆ มาใช้เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการผลิต ลดต้นทุน และพัฒนาผลิตภัณฑ์ ปรับปรุงกระบวนการผลิตให้มีความรวดเร็ว แม่นยำ และลดของเสียให้น้อยที่สุด นอกจากนี้ยังมีการวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ๆ ให้สอดคล้องกับแนวโน้มตลาดและความต้องการของผู้บริโภค

3. มุ่งเน้นการผลิตที่สร้างความยั่งยืนและเป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม

โดยกระบวนการผลิตของบริษัทคำนึงถึงลดการใช้พลังงานและทรัพยากรในกระบวนการผลิต ด้วยแนวทางที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม ส่งเสริมการใช้บรรจุภัณฑ์ที่สามารถรีไซเคิลได้ หรือย่อยสลายได้ทางชีวภาพ รวมถึงมีกระบวนการลดของเสียจากการผลิต โดยนำแนวคิดเศรษฐกิจหมุนเวียน (Circular Economy) มาใช้ และบริษัทยังสนับสนุนการใช้วัตถุดิบจากแหล่งผลิตที่ยั่งยืนและมีความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อม

4. มุ่งเน้นการจัดการด้านแรงงานและความรับผิดชอบต่อสังคม

โดยบริษัทมีการจัดการดูแลให้พนักงานผลิตทำงานในสภาพแวดล้อมที่ปลอดภัย มีสุขอนามัยที่ดี และได้รับสวัสดิการที่เหมาะสม รวมถึงปฏิบัติตามกฎหมายแรงงานและหลักจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ และสนับสนุนและพัฒนาความสามารถของพนักงานผลิตให้ได้รับการฝึกอบรมและพัฒนาทักษะอย่างต่อเนื่อง นอกจากการดูแลพนักงานผลิตภายในองค์กร บริษัทยังมีส่วนร่วมในการพัฒนาชุมชนและสังคม โดยสนับสนุนโครงการที่เกี่ยวข้องกับโภชนาการและความปลอดภัยทางอาหารให้ชุมชนได้มีบทบาทร่วมกัน

5. มุ่งเน้นการผลิตที่ถูกกฎหมายและการผลิตที่ได้มาตรฐานสากล

โดยทุกกระบวนการผลิตของบริษัทปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดของภาครัฐ รวมถึงมาตรฐานสากลด้านอาหารและเครื่องมือ มีระบบควบคุมภายในเพื่อลดความเสี่ยงในการละเมิดข้อกำหนดทางกฎหมาย รวมถึงเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์อย่างโปร่งใส ผ่านฉลากโภชนาการที่ถูกต้องและชัดเจน

การจัดหาวัตถุดิบที่ใช้ในการผลิตหรือ การให้บริการ

การจัดหาผลิตภัณฑ์เป็นตัวขับเคลื่อนสำคัญของห่วงโซ่อุปทาน (Supply Chain) และเป็นปัจจัยสำคัญในการเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันของบริษัทและบริษัทย่อย ซึ่งบริษัทเป็นผู้นำเข้า ผลิตและจำหน่ายสารปรุงแต่ง วัตถุดิบ และวัตถุดิบในอาหารคนและอาหารสัตว์ โดยนำเข้าผลิตภัณฑ์จากแหล่งผลิตที่มีคุณภาพสูงจากทั่วโลก และมีสัดส่วนการนำเข้าผลิตภัณฑ์มากกว่าร้อยละ 90 ของยอดซื้อทั้งหมดในช่วงปี 2567 และคู่ค้าหลักของกลุ่มบริษัทอยู่ในประเทศต่าง ๆ เช่น จีน เบลเยียม สวิตเซอร์แลนด์ เม็กซิโก อาร์เจนตินา อินเดีย เยอรมนี สเปน แอฟริกาใต้ เป็นต้น

ทั้งนี้ บริษัทและบริษัทย่อยมุ่งเน้นการคัดสรรหาผลิตภัณฑ์คุณภาพจากแหล่งผลิตทั่วโลกอย่างต่อเนื่อง โดยคำนึงถึงคุณภาพ ความคุ้มค่าของราคาเพื่อการตอบสนองความต้องการของลูกค้าอย่างสูงสุด และในปี 2567 บริษัทยังได้สร้างความร่วมมือกับซัพพลายเออร์หลายรายเพื่อให้มั่นใจว่าวัตถุดิบมีคุณภาพและผลิตรายั่งยืน

สัดส่วนการซื้อวัตถุดิบในประเทศและต่างประเทศ

ประเทศ	ชื่อวัตถุดิบ	มูลค่า (บาท)
จีน	สารปรุงแต่ง วัตถุดิบ และวัตถุดิบในอาหาร	151,085,841.84
เยอรมนี	สารปรุงแต่ง วัตถุดิบ และวัตถุดิบในอาหาร	54,051,421.77
สหรัฐอเมริกา	สารปรุงแต่ง วัตถุดิบ และวัตถุดิบในอาหาร	50,901,679.57
นิวซีแลนด์	สารปรุงแต่ง วัตถุดิบ และวัตถุดิบในอาหาร	35,050,009.04
แอฟริกาใต้	สารปรุงแต่ง วัตถุดิบ และวัตถุดิบในอาหาร	33,250,025.44

ผู้จำหน่ายวัตถุดิบที่สำคัญ

จำนวนผู้จำหน่ายวัตถุดิบที่สำคัญ (ราย) : 10

ณ ปัจจุบัน บริษัทและบริษัทย่อยมีคู่ค้า พันธมิตรทางธุรกิจที่ขึ้นทะเบียนคู่ค้า (Approved Vendor List หรือ AVL) จำนวนมากกว่า 300 ราย และไม่มีการพึ่งพิงคู่ค้ารายใดรายหนึ่ง โดยคู่ค้าหลัก 10 รายแรกของบริษัทมีส่วนรวมกันไม่เกินร้อยละ 64.0 ของยอดซื้อในปี 2567 และคู่ค้าอันดับ 1 มีสัดส่วนไม่เกินร้อยละ 30.0 ของยอดซื้อในปี 2567

1.2.2.4 ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

ทรัพย์สินถาวรหลัก

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ทั้งหมด วัสดุค่าด้วยราคาทุนหักด้วยค่าเสื่อมราคาสะสมและผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม ต้นทุนเริ่มแรกจะรวมต้นทุนทางตรงอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับการซื้อสินทรัพย์นั้น ต้นทุนที่เกิดขึ้นภายหลังจะรวมอยู่ในมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ เมื่อต้นทุนนั้นคาดว่าจะก่อให้เกิดประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคต มูลค่าตามบัญชีของชิ้นส่วนที่ถูกเปลี่ยนแทนจะถูกตัดรายการออกไป

ราคาประเมินทรัพย์สินถาวรหลัก

ชื่อสินทรัพย์	มูลค่าตามบัญชี / ราคาประเมิน	ลักษณะกรรมสิทธิ์	ภาระผูกพัน	รายละเอียดเพิ่มเติม
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	121,799,530.00	เป็นกรรมสิทธิ์ของบริษัท	ไม่มีภาระผูกพัน	-

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สิทธิการใช้โปรแกรมคอมพิวเตอร์ที่ซื้อจะถูกบันทึกด้วยราคาทุน และจะถูกตัดจำหน่ายตลอดอายุประมาณการให้ประโยชน์ภายในระยะเวลา 5 ปี ต้นทุนที่เกี่ยวข้องกับการบำรุงรักษาโปรแกรมคอมพิวเตอร์บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดขึ้น

ราคาประเมินสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่สำคัญ

ชื่อสินทรัพย์	ประเภท	มูลค่าตามบัญชี / ราคาประเมิน	รายละเอียดเพิ่มเติม
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	ซอฟต์แวร์	2,313,175.00	-

นโยบายการลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

นโยบายการลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม : มี

บริษัทมีนโยบายลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมเพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์เกี่ยวกับการกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน รวมทั้งแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดีของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลาดหลักทรัพย์ฯ”) เนื่องจากบริษัทคำนึงถึงผลตอบแทนของผู้มีส่วนได้เสียทุกภาคส่วนที่จะได้รับจากการลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมดังกล่าว รวมถึงบริษัทยังให้ความสำคัญกับการดำเนินธุรกิจตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของตลาดหลักทรัพย์ฯ และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

บริษัทมีนโยบายการลงทุนในกิจการการที่สอดคล้องกับเป้าหมาย วิสัยทัศน์ และแผนกลยุทธ์ของบริษัท และสนับสนุนการดำเนินธุรกิจของบริษัทหรือกิจการที่มีความเกี่ยวเนื่องหรือมีลักษณะใกล้เคียงกัน หรือลงทุนในกิจการที่ก่อให้เกิดประโยชน์ร่วมกับธุรกิจของบริษัท ซึ่งจะเพิ่มช่องทางการหารายได้ การได้รับประโยชน์ในรูปแบบต่าง ๆ เช่น ในด้านเทคโนโลยี ด้านนวัตกรรม ด้านทรัพยากรบุคคล เป็นต้น และเพิ่มความสามารถในการแข่งขัน อันจะนำมาซึ่งผลประโยชน์ที่ดีและมั่นคงในระยะยาว ซึ่งจะเป็นการเพิ่มศักยภาพการเติบโตและต่อยอดให้กับบริษัทได้ โดยบริษัทจะต้องมีกลไกในการกำกับดูแลที่สามารถควบคุมดูแลจัดการและรับผิดชอบการดำเนินงานของบริษัทย่อยให้เสมือนหน่วยงานหนึ่งของบริษัท รวมทั้งจัดให้มีมาตรการในการติดตามการบริหารงานและกำหนดระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมและรัดกุมเพียงพอในบริษัทย่อยเพื่อดูแลรักษาผลประโยชน์ในเงินลงทุนของบริษัทให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด

ทั้งนี้ บริษัทจะพิจารณาสัดส่วนการลงทุน ผลตอบแทนที่คาดว่าจะได้รับ ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น สภาพคล่องและสถานะทางการเงินของบริษัท ควบคู่ไปกับการพิจารณาภาวะเศรษฐกิจของประเทศ โดยมีขั้นตอนการวิเคราะห์การลงทุนที่เหมาะสมก่อนตัดสินใจลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม และจะต้องได้รับการพิจารณาอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทหรือจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) ตลอดจนการลงทุนดังกล่าวต้องสอดคล้องและเป็นไปตามประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุนและคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ ที่เกี่ยวข้อง และบริษัทจะแต่งตั้งตัวแทนของบริษัทที่มีคุณสมบัติและประสบการณ์เพื่อเข้าร่วมเป็นคณะกรรมการในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมตามสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัท เพื่อกำหนดนโยบายที่สำคัญและกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมดังกล่าว

นอกจากนี้ บริษัทมีนโยบายในการติดตามการบริหารงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมเพื่อดูแลรักษาผลประโยชน์ในเงินลงทุนของบริษัท โดยกำหนดให้บริษัทย่อยและบริษัทร่วมมีหน้าที่ส่งผลการดำเนินงานรายเดือนและงบการเงินรายไตรมาส ตลอดจนนำส่งข้อมูลการจัดทำงบการเงินของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม เพื่อประกอบการจัดทำงบการเงินรวมหรือรายงานผลประกอบการของบริษัทรายไตรมาส

1.2.2.5 งานที่ยังไม่ได้ส่งมอบ

งานที่ยังไม่ได้ส่งมอบ : ไม่มี

รายละเอียดงานที่ยังไม่ได้ส่งมอบ

จำนวนงานทั้งหมด : N/A
มูลค่างานทั้งหมด : N/A
มูลค่ารับรู้แล้ว : N/A
มูลค่างานคงเหลือที่ยังไม่รับรู้ : N/A
รายละเอียดเพิ่มเติม : -

1.3 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท

1.3.1 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท

นโยบายการแบ่งการดำเนินงานของบริษัทในกลุ่ม

บริษัท นิวทรีชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ให้ความสำคัญต่อการขยายธุรกิจ เพื่อการเจริญเติบโตที่มีความมั่นคงและยั่งยืนในระยะยาว จึงได้มีการกำหนดนโยบายการแบ่งการดำเนินงานของบริษัทในกลุ่ม ดังนี้

บริษัทมีนโยบายการแบ่งการดำเนินงานของบริษัทในกลุ่มเป็นไปตามหลักเกณฑ์เกี่ยวกับการกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน รวมทั้งแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดีของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลาดหลักทรัพย์ฯ”) เนื่องจากบริษัทคำนึงถึงผลตอบแทนของผู้มีส่วนได้เสียทุกภาคส่วนที่จะได้รับจากการลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมดังกล่าว รวมถึงบริษัทยังให้ความสำคัญกับการดำเนินธุรกิจตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของตลาดหลักทรัพย์ฯ และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

บริษัทมีนโยบายการแบ่งการดำเนินงานของบริษัทในกลุ่มที่สอดคล้องกับเป้าหมาย วิสัยทัศน์ และแผนกลยุทธ์ของบริษัท และสนับสนุนการดำเนินธุรกิจของบริษัทหรือกิจการที่มีความเกี่ยวเนื่องหรือมีลักษณะใกล้เคียงกัน หรือลงทุนในกิจการที่ก่อให้เกิดประโยชน์ร่วมกับธุรกิจของบริษัท ซึ่งจะเพิ่มช่องทางการหารายได้ การได้รับประโยชน์ในรูปแบบต่าง ๆ เช่น ในด้านเทคโนโลยี ด้านนวัตกรรม ด้านทรัพยากรบุคคล เป็นต้น และเพิ่มความสามารถในการแข่งขัน อันจะนำมาซึ่งผลประโยชน์ที่ดีและมั่นคงในระยะยาว ซึ่งจะเป็นการเพิ่มศักยภาพการเติบโตและต่อยอดให้กับบริษัทได้ โดยบริษัทจะต้องมีกลไกในการกำกับดูแลที่สามารถควบคุมดูแลจัดการและรับผิดชอบการดำเนินงานของบริษัทย่อยให้เสมือนหน่วยงานหนึ่งของบริษัท รวมทั้งจัดให้มีมาตรการในการติดตามการบริหารงานและกำหนดระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมและรัดกุมเพียงพอในบริษัทย่อยเพื่อดูแลรักษาผลประโยชน์ในเงินลงทุนของบริษัทให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด

นอกจากนี้ บริษัทกำหนดการติดตามการบริหารงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมเพื่อดูแลรักษาผลประโยชน์ในเงินลงทุนของบริษัท โดยกำหนดให้บริษัทย่อยและบริษัทร่วมมีหน้าที่ส่งผลการดำเนินงานรายเดือนและงบการเงินรายไตรมาส ตลอดจนนำเสนอข้อมูลการจัดทำงบการเงินของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมเพื่อประกอบการจัดทำงบการเงินรวมหรือรายงานผลประกอบการของบริษัทรายไตรมาส

แผนผังโครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท

รูปแผนผังโครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท



1.3.2 การถือหุ้นของบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งถือหุ้นในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมเกินกว่า ร้อยละ 10 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงของบริษัท

บริษัทมีการถือหุ้นของบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งถือหุ้น : ไม่มี
ในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมหรือไม่

1.3.3 ความสัมพันธ์กับกลุ่มธุรกิจของผู้ถือหุ้นใหญ่

บริษัทมีความสัมพันธ์กับกลุ่มธุรกิจของผู้ถือหุ้นใหญ่หรือไม่ : มี

- มีรายการเข้าที่ดินระยะยาว 20 ปี จากนายสุรเดช เอกปัญญาสกุล ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท โดยถือหุ้นรวมจำนวน 30,000,143 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 30.00 ของทุนชำระแล้ว ณ วันที่ 30 ธันวาคม 2567 และเป็นกรรมการบริษัท กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท และกรรมการบริหาร (โปรดดูรายละเอียดในข้อ 9.2) โดยการเข้าที่ดินดังกล่าวมีความจำเป็นสำหรับการประกอบธุรกิจของกลุ่มบริษัท โดยอัตราค่าเช่าและเงื่อนไขเป็นไปตามที่ผู้ประเมินราคาอิสระที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน ก.ล.ต. รายการดังกล่าวจึงมีความจำเป็นและสมเหตุสมผล และมีการจดสิทธิการเช่า ณ สำนักงานที่ดินจังหวัดนครปฐม สาขาสามพราน มีกำหนด 20 ปี แล้วเมื่อวันที่ 26 ตุลาคม 2565
- มีการซื้อขาย กับ บริษัท อติณพ จำกัด (“AD”) ซึ่งประกอบกิจการนำเข้า ผลิตและจำหน่ายสียผสมอาหารและสารเจือปนอาหาร โดยมีความเชี่ยวชาญด้านเครื่องสำอาง อาหารเสริม และสียผสมอาหาร ซึ่งเป็นธุรกิจของบุตรนายสุรเดช เอกปัญญาสกุล และนางชุตินันท์ สนั่นเสียง และเป็นพี่ชายของนางสาวพัชร เอกปัญญาสกุล ทั้งนี้ ผู้ถือหุ้นใหญ่ กรรมการ และผู้บริหารของ AD ไม่ได้เป็นผู้ถือหุ้น กรรมการ และผู้บริหารในกลุ่มบริษัท NTSC และเพื่อขจัดโอกาสที่จะเกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในการประกอบกิจการของกลุ่มบริษัทและ AD ผู้ถือหุ้นและกรรมการที่มีส่วนร่วมในการบริหารของ NTSC ที่เป็นสมาชิกในครอบครัวเอกปัญญาสกุลทุกราย ไม่ได้เป็นผู้ถือหุ้น กรรมการ และผู้บริหารของ AD และได้ให้คำรับรองว่าจะไม่เข้าไปเกี่ยวข้องกับการบริหารกิจการของ AD โดยรายการระหว่างกันระหว่างกลุ่มบริษัทและ AD เป็นเงื่อนไขการค้าทั่วไป (โปรดดูรายละเอียดในข้อ 9.2) อีกทั้ง การซื้อขายสินค้าดังกล่าวเป็นรายการปกติธุรกิจของบริษัท มีราคาขายและเงื่อนไขในการค้าที่เทียบเคียงได้กับการซื้อขายให้ลูกค้า/ลูกค้าภายนอกรายอื่น รายการดังกล่าวจึงจำเป็นและสมเหตุสมผล

1.3.4 ผู้ถือหุ้น

รายชื่อผู้ถือหุ้นใหญ่ ⁽¹⁾

กลุ่ม/รายชื่อผู้ถือหุ้นใหญ่	จำนวนหุ้น (หุ้น)	% หุ้น
1. นาย สุรเดช เอกปัญญาสกุล	30,000,143	30.00
2. นาง ชุตินันท์ สนั่นเสียง	29,999,786	30.00
3. น.ส. พัชร เอกปัญญาสกุล	15,900,071	15.90
4. น.พ. พงศ์ศักดิ์ ธรรมธัชอารี	6,370,100	6.37
5. นาย สุระ คณิตทวิกุล	4,224,400	4.22
6. นาย ยวพงศ์ สุทธินันท์	1,174,400	1.17
7. นาย วริศ ยงสกุล	1,150,600	1.15
8. นาง วรญา มนต์พิชิต	684,000	0.68
9. นาง วิไล จิรอิทธิวรรณ	651,100	0.65
10. นาย สมชาย กาญจนวิไลชุมพล	521,500	0.52

หมายเหตุ : ⁽¹⁾ รายชื่อผู้ถือหุ้นที่ถือหุ้นมากกว่า 0.5% ที่ปรากฏในสมุดทะเบียนผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 30 ธันวาคม 2567

ข้อตกลงระหว่างผู้ถือหุ้นใหญ่ (shareholders’ agreement)

บริษัทมีข้อตกลงระหว่างผู้ถือหุ้นใหญ่หรือไม่ : ไม่มี

1.4 จำนวนทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว

1.4.1 ทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว

ทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว

ทุนจดทะเบียน (ล้านบาท)	:	50,000,000.00
เรียกชำระแล้ว (ล้านบาท)	:	50,000,000.00
หุ้นสามัญ (จำนวนหุ้น)	:	100,000,000,000
มูลค่าหุ้นสามัญ (หุ้นละ) (บาท)	:	0.50
หุ้นบุริมสิทธิ (จำนวนหุ้น)	:	0
มูลค่าหุ้นบุริมสิทธิ (หุ้นละ) (บาท)	:	0.00

บริษัทได้เข้าไปจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์อื่นหรือไม่

บริษัทได้เข้าไปจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์อื่นหรือไม่ : ไม่มี

1.4.2 หุ้นประเภทอื่นที่มีสิทธิหรือเงื่อนไขแตกต่างจากหุ้นสามัญ

หุ้นประเภทอื่นที่มีสิทธิหรือเงื่อนไขแตกต่างจากหุ้นสามัญ : ไม่มี

1.4.3 การถือหุ้นโดย บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด (NVDR) ⁽²⁾

มีการถือหุ้นโดย บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด (NVDR) : มี

จำนวนหุ้น (หุ้น)	:	132,908
คิดเป็นร้อยละ (%)	:	0.01

ผลกระทบต่อสิทธิการออกเสียงของผู้ถือหุ้น

หุ้น NVDR (Non-Voting Depositary Receipt) เป็นตราสารที่ช่วยอำนวยความสะดวกให้นักลงทุนสามารถลงทุนในหุ้นของบริษัทจดทะเบียนโดยไม่มีสิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้น สิทธิในการออกเสียงทั้งหมดจะอยู่ภายใต้การบริหารของบริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด (NVDR) ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ด้วยเหตุนี้ ผู้ถือหุ้น NVDR จะไม่ได้มีส่วนร่วมในการตัดสินใจเกี่ยวกับนโยบาย การบริหาร หรือประเด็นสำคัญต่าง ๆ ของบริษัท ทำให้ไม่มีอิทธิพลต่อการบริหารและการตัดสินใจของบริษัท

หมายเหตุ : ⁽²⁾ รายชื่อผู้ถือหุ้น บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด (NVDR) ปรากฏในสมุดทะเบียนผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 30 ธันวาคม 2567

1.5 การออกหลักทรัพย์อื่น

1.5.1 หลักทรัพย์แปลงสภาพ

หลักทรัพย์แปลงสภาพ : ไม่มี

1.5.2 หลักทรัพย์ที่เป็นตราสารหนี้

หลักทรัพย์ที่เป็นตราสารหนี้ : ไม่มี

1.6 นโยบายการจ่ายเงินปันผล

นโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัท

บริษัท นิวทรีชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ได้มีการกำหนดนโยบายเงินปันผล เพื่อให้มั่นใจว่าการจ่ายเงินปันผลจะเป็นไปตามข้อกำหนด และบริษัทได้ให้ความสำคัญในเรื่องนโยบายเงินปันผลดังกล่าว บริษัทจึงได้มีการจัดทำนโยบายบริษัทเพื่อใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติดังนี้

บริษัทมีนโยบายจ่ายเงินปันผลในอัตราไม่ต่ำกว่าร้อยละ 40 ของกำไรสุทธิหลังหักภาษีและสำรองตามกฎหมายแล้วของกลุ่มบริษัท ซึ่งการจ่ายเงินปันผลนั้นจะต้องไม่มีผลกระทบต่อการดำเนินงานปกติของกลุ่มบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ อาทิเช่น ผลการดำเนินงานและฐานะทางการเงินของบริษัท สภาพคล่อง การขยายธุรกิจ ความจำเป็น ความเหมาะสมอื่นใดในอนาคต และปัจจัยอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องในการบริหารงานของบริษัท ตามที่คณะกรรมการบริษัท พิจารณาเห็นสมควรหรือเหมาะสม

ทั้งนี้ การดำเนินการดังกล่าวจะต้องก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อผู้ถือหุ้น อย่างไรก็ตาม การจ่ายเงินปันผลจะขึ้นอยู่กับแผนการลงทุนและความเหมาะสมอื่น ๆ และอาจจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลให้แก่ผู้ถือหุ้นเป็นครั้งคราวได้ ทั้งนี้ มติคณะกรรมการบริษัทซึ่งพิจารณาเรื่องการจ่ายเงินปันผลต้องนำเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อขออนุมัติ ยกเว้นกรณีการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาล คณะกรรมการบริษัทมีอำนาจอนุมัติให้ดำเนินการได้ เมื่อเห็นว่ากลุ่มบริษัทมีกำไรสมควรพอที่จะจ่ายโดยไม่มีผลกระทบต่อการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท แล้วรายงานให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบในการประชุมคราวต่อไป

นโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัทย่อย

คณะกรรมการบริษัทของบริษัทย่อยมีนโยบายการจ่ายเงินปันผลตามผลประกอบการของแต่ละบริษัท โดยมีได้กำหนดหน้าอัตราจ่ายเงินปันผลที่แน่นอน แต่ขึ้นอยู่กับฐานะการเงินและแผนการลงทุนในอนาคตของบริษัทย่อย

ข้อมูลการจ่ายเงินปันผลย้อนหลัง

	2563	2564	2565	2566	2567
อัตรากำไรสุทธิต่อหุ้น (บาท : หุ้น)	N/A	N/A	1.0400	0.7100	0.9300
อัตราเงินปันผลต่อหุ้น (บาท : หุ้น)	N/A	N/A	0.0000	0.2800	0.1600
อัตราส่วนหุ้นปันผล (จำนวนหุ้นเดิม : หุ้นปันผล) ⁽³⁾	N/A	N/A	0.0000	0.0000	3.0000
มูลค่าหุ้นปันผลต่อหุ้น (บาท : หุ้น)	N/A	N/A	0.0000	0.0000	0.1600
รวมมูลค่าการจ่ายปันผล (บาท : หุ้น)	N/A	N/A	0.0000	0.2800	0.3200
อัตราการจ่ายเงินปันผลเทียบกับกำไรสุทธิ (%) ⁽⁴⁾	N/A	N/A	0.00	50.57	49.73

หมายเหตุ : ⁽³⁾ จ่ายปันผลเป็นหุ้นสามัญของบริษัท จำนวน 32,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท ให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัท ในอัตรา 3 หุ้นเดิม ต่อ 1 หุ้นปันผล รวมมูลค่าหุ้นทั้งสิ้นประมาณ 16,000,000 บาท หรือคิดเป็นอัตราการจ่ายปันผล หุ้นละ 0.16 บาท ต่อหุ้น ทั้งนี้ในกรณีที่ผู้ถือหุ้นรายใด มีเศษของหุ้นเดิมหลังการจัดสรรหุ้นปันผลแล้วให้จ่ายปันผลเป็นเงินสดแทนการจ่ายปันผลในอัตราหุ้นละ 0.16 บาท

⁽⁴⁾ อัตราเงินปันผลจ่ายต่อกำไรสุทธิ จากงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับงวดปี 2566 และ 2567 โดยการจ่ายเงินปันผลนี้เป็นไปตามนโยบายของบริษัท กล่าวคือ การจ่ายปันผลไม่น้อยกว่าร้อยละ 40 ของกำไรสุทธิตามงบการเงินของบริษัทหลังหักภาษีเงินได้นิติบุคคล

2. การบริหารจัดการความเสี่ยง

2.1 นโยบายและแผนการบริหารความเสี่ยง

นโยบายและแผนการบริหารความเสี่ยง

ด้วยบริษัท นิวทรีชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (“บริษัท”) ให้ความสำคัญกับการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร โดยกำหนดให้มีการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นระบบตามมาตรฐานสากลและบูรณาการเข้ากับการดำเนินธุรกิจขององค์กร เพื่อให้สามารถระบุความเสี่ยงหรือโอกาสการดำเนินธุรกิจที่คาดว่าจะเกิดขึ้นในอนาคตอย่างเหมาะสมและทันต่อเหตุการณ์ สามารถบริหารความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้หรือหาโอกาสในการสร้างมูลค่าเพิ่มให้กับองค์กร เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามที่กำหนด ตอบสนองความคาดหวังของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย สนับสนุนการทำธุรกิจอย่างยั่งยืน และเป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

วัตถุประสงค์และขอบเขต

เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงและสามารถควบคุมและจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่บริษัทยอมรับได้ โดยพิจารณาตามการและการควบคุมที่จะลดโอกาสและ/หรือผลกระทบจากความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นอย่างมีประสิทธิภาพ รวมถึงเพื่อให้คณะกรรมการและผู้บริหารของบริษัทได้ทราบถึงข้อมูลความเสี่ยงที่สำคัญ รวมถึงแนวโน้มของความเสี่ยงและความเสี่ยงในภาพรวม เพื่อช่วยในการตัดสินใจและสามารถกำกับดูแลความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพ มีประสิทธิภาพ และทันเวลา

นโยบายการบริหารความเสี่ยงฉบับนี้มีจุดมุ่งหมายเพื่อกำหนดกรอบแนวทางในการบริหารความเสี่ยงของบริษัทให้สอดคล้องตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และให้นโยบายฉบับนี้มีขอบเขตการบังคับใช้กับทุกการดำเนินงานและการประกอบกิจการของบริษัท รวมถึงคณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับ เพื่อให้ทุกส่วนงานมีหน้าที่ระบุ ประเมิน และจัดการความเสี่ยงที่มีระดับที่สำคัญ โดยคำนึงถึงความสามารถ และความเหมาะสมในการปฏิบัติได้จริง รวมถึงจัดให้มีการสื่อสารและถ่ายทอดความรู้การบริหารความเสี่ยงให้พนักงานอย่างสม่ำเสมอเพื่อพัฒนาและส่งเสริมให้พนักงานมีความเข้าใจและตระหนักในเรื่องของความเสี่ยง ตลอดจนมีการบริหารความเสี่ยงร่วมกันภายใต้งานที่รับผิดชอบของพนักงานทุกระดับ

หลักการบริหารความเสี่ยง

บริษัทตระหนักว่าความเสี่ยงที่เกิดขึ้นอาจจะส่งผลกระทบทั้งในทางบวก (การสร้างโอกาสในการทำธุรกิจ) และทางลบ (อุปสรรค ความเสียหาย และผลกระทบต่อการทำงานของบริษัท) ซึ่งความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบในทางบวกจะก่อให้เกิดผลตอบแทนและผลลัพธ์ที่ดี ซึ่งจะเกิดขึ้นก็ต่อเมื่อมีการประเมินความเสี่ยงอย่างรอบคอบและมีการปฏิบัติการเพื่อลดทอนความเสี่ยงโดยการตัดสินใจของคณะกรรมการและผู้บริหารและการลงมือปฏิบัติของพนักงานเพื่อลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น บริษัทกำหนดให้มีการระบุและประเมินความเสี่ยงซึ่งจะพิจารณาจากทั้งปัจจัยภายนอกและปัจจัยภายในองค์กรที่อาจจะส่งผลกระทบต่อบริษัทให้ไม่สามารถบรรลุตามกลยุทธ์ วัตถุประสงค์ หรือเป้าหมายที่บริษัทกำหนดไว้ โดยจะครอบคลุมความเสี่ยงใน 7 ด้าน ได้แก่

1. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) ได้แก่ ความเสี่ยงที่เกี่ยวกับการกำหนดกลยุทธ์ แผนการดำเนินงาน และการนำแผนการดำเนินงานไปปฏิบัติอย่างไม่เหมาะสม
2. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) ได้แก่ ความเสี่ยงที่เกี่ยวกับการบริหารจัดการทางการเงิน โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเกิดจากหลายปัจจัยด้วยกัน ทั้งในระดับจุลภาคหรือระดับองค์กร เช่น การบริหารจัดการด้านการเงิน สภาพคล่อง การบริหารอัตราแลกเปลี่ยน อัตราดอกเบี้ย หนี้สูญ หรือในระดับมหภาคหรือระดับภาพรวมของเศรษฐกิจ เช่น อัตราเงินเฟ้อ/เงินฝืด ผลิตภัณฑ์มวลรวมของประเทศ (Gross Domestic Product) ความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน เป็นต้น
3. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติการ (Operational Risk) ได้แก่ ความเสี่ยงที่เกี่ยวกับการปฏิบัติงานในสายปฏิบัติการหรือกิจกรรมขององค์กร ซึ่งรวมถึงความเสี่ยงทางด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและข้อมูลความรู้ต่าง ๆ โดยความเสี่ยงในด้านปฏิบัติการจะส่งผลกระทบต่อประสิทธิภาพของการทำงานในระดับปฏิบัติการซึ่งจะส่งผลกระทบต่อประสิทธิภาพในภาพรวมขององค์กร
4. ความเสี่ยงจากการไม่ปฏิบัติตามกฎและข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง (Compliance Risk) ได้แก่ ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายทั้งในและต่างประเทศ กฎระเบียบและข้อบังคับของหน่วยงานต่าง ๆ ไม่ว่าจะเป็นกฎหมายที่กำหนดโดยภาครัฐและภาคเอกชนที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท ซึ่งความเสี่ยงจะส่งผลกระทบต่อชื่อเสียงและภาพลักษณ์ขององค์กร รวมถึงผลกระทบจากการไม่ปฏิบัติตามกฎหมายซึ่งอาจเกิดผลเสียหายให้กับองค์กร
5. ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยี (Information Technology Risk)
6. ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่/การจัดการ หรือการตอบสนองต่อวิกฤต (Emerging Risk/Crisis Management & Response)
7. ความเสี่ยงด้านความยั่งยืน (Sustainability Risk)

บริษัทกำหนดกระบวนการบริหารความเสี่ยงได้ถูกรวบรวมไว้ใน “คู่มือการบริหารความเสี่ยง” โดยแบ่งตามกระบวนการหลัก 4 ขั้นตอน ได้แก่ การระบุความเสี่ยงหรือโอกาสในการดำเนินธุรกิจ ประเมินความเสี่ยง กำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยง และติดตามและรายงานความเสี่ยง นอกจากนี้ยังมีการกำหนดเกณฑ์ในการประเมินความเสี่ยง การจัดระดับความเสี่ยงที่ระบุไว้ และแนวทางตอบสนองต่อความเสี่ยงเพื่อให้บริษัทสามารถจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และมีกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่เป็นไปตามมาตรฐานที่ดี เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงมีประสิทธิภาพและบริหารความเสี่ยงไปในทิศทางเดียวกันของทั้งองค์กร รวมถึงมีการกำหนดแนวทางป้องกันและลดความเสี่ยงของบริษัทเพื่อหลีกเลี่ยงความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น รวมถึงติดตามและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้

แนวทางการบริหารความเสี่ยง

1. คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่กำกับดูแลการบริหารความเสี่ยง โดยมอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบติดตามและสอบทานให้มีกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีการระบุความเสี่ยงที่สำคัญขององค์กร รวมทั้งการประเมินและบริหารจัดการที่เหมาะสม และมอบหมายให้ฝ่ายจัดการ หรือคณะทำงานด้านบริหารความเสี่ยงทำหน้าที่ดูแลบริหารความเสี่ยงของบริษัท และรายงานการบริหารจัดการดังกล่าวต่อคณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัทตามลำดับอย่างสม่ำเสมอ
2. ให้ฝ่ายจัดการ หรือคณะทำงานด้านบริหารความเสี่ยงกำหนดกรอบการบริหารความเสี่ยง และกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่สอดคล้องกับมาตรฐาน

สากล เพื่อนำไปปฏิบัติใช้ทั่วทั้งองค์กรและเป็นส่วนประกอบสำคัญในการตัดสินใจดำเนินธุรกิจ โดยกำหนดให้มีการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลตั้งแต่ระดับการวางกลยุทธ์ การปฏิบัติงาน และการตัดสินใจเพื่อการลงทุน รวมถึงส่งเสริมและพัฒนาการนำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่ทันสมัยมาใช้ในกระบวนการบริหารความเสี่ยงของบริษัท

3. กำหนดให้ผู้บริหารและพนักงานของบริษัทมีความรับผิดชอบเป็นเจ้าของความเสี่ยง มีหน้าที่ระบุ วิเคราะห์ ประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง และโอกาส จัดทำกลยุทธ์ทางธุรกิจและบริหารความเสี่ยงอย่างสมดุล รวมถึงการบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจ ภายใต้การจัดสรรทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยมีการติดตาม ทบทวน และรายงานประสิทธิผลของการบริหารจัดการความเสี่ยงและสัญญาณเตือนภัยที่สำคัญอย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทมีหน้าที่ปฏิบัติตามนโยบายการบริหารความเสี่ยง กรอบการบริหารความเสี่ยง และกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่บริษัทกำหนด

4. ปลุกฝังและส่งเสริมให้เกิดวัฒนธรรมในการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร โดยกำหนดให้ผู้บริหารเป็นผู้สื่อสารถึงความสำคัญของการบริหารความเสี่ยง และเป็นต้นแบบในการบริหารความเสี่ยง รวมถึงสร้างวิธีการนำการบริหารความเสี่ยงไปใช้ให้เห็นผลในทางปฏิบัติด้วยการให้เป็นส่วนหนึ่งในกระบวนการตัดสินใจ นอกจากนี้ จัดให้มีหลักสูตรการฝึกอบรมและพัฒนาเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงให้แก่ผู้บริหารและพนักงานทั่วทั้งองค์กร

การทบทวนและปรับปรุงนโยบาย

บริษัทจะจัดให้มีการทบทวนและปรับปรุงนโยบายฉบับนี้อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง หรือเมื่อเกิดเหตุการณ์เปลี่ยนแปลงที่มีผลกระทบต่อนโยบายอย่างมีนัยสำคัญ นโยบายการบริหารความเสี่ยงฉบับนี้ บริษัทได้พิจารณาและอนุมัติในการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2568 เมื่อวันที่ 30 มกราคม พ.ศ. 2568 ทั้งนี้ ให้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 30 มกราคม พ.ศ. 2568 เป็นต้นไปจนกว่าจะมีการเปลี่ยนแปลง

2.2 ปัจจัยความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท

2.2.1 ความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทหรือกลุ่มบริษัทในปัจจุบัน

ความเสี่ยงที่ 1 ความเสี่ยงที่เกิดจากความไม่แน่นอนของราคาและปริมาณของผลิตภัณฑ์ที่แปรรูปจากสินค้าทางการเกษตร

หัวข้อความเสี่ยงที่เกี่ยวข้อง : ความเสี่ยงด้านการบริหารจัดการและการปฏิบัติงาน

- การขาดแคลนหรือความผันผวนของราคาวัตถุดิบหรือปัจจัยการผลิต
- การเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศและการเกิดภัยพิบัติ

ลักษณะความเสี่ยง

บริษัท และบริษัทย่อยดำเนินธุรกิจด้านการนำเข้า ผลิต และจำหน่ายสินค้าที่ใช้เป็นส่วนประกอบในอุตสาหกรรมทั้งอาหารคนและอาหารสัตว์เพื่อการบริโภคทั้งภายในประเทศและส่งออกต่างประเทศ โดยสินค้าทั้งหมดเป็นวัตถุดิบตั้งต้นที่ได้จากกระบวนการทางการเกษตรและการสังเคราะห์ทางวิทยาศาสตร์จากทั่วทุกมุมโลก ซึ่งราคาสินค้าทางการเกษตรมีความผันแปรตามปริมาณผลผลิตที่ผลิตได้ในแต่ละปีอาจมีปริมาณไม่คงที่ขึ้นอยู่กับสภาพภูมิอากาศในพื้นที่นั้นๆ หากปริมาณผลผลิตสินค้าเกษตรมีจำกัดอาจส่งผลให้ราคาสินค้าทางการเกษตรปรับตัวสูงขึ้นหรือเปลี่ยนแปลงไป รวมถึงการแข่งขันด้านราคาจากผู้ซื้อวัตถุดิบรายอื่นๆ ทั่วโลกระหว่างผู้ผลิตรายเดียวกัน หรือแม้กระทั่งสถานการณ์สงคราม หรือความไม่มั่นคงทางการเมืองทั้งภายในและระหว่างประเทศ ล้วนเป็นปัจจัยที่ส่งผลกระทบต่อปริมาณและราคาต้นทุนวัตถุดิบซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัท และบริษัทย่อยได้

ผลกระทบจากความเสี่ยง

1. ราคาค่าต้นทุนสินค้าไม่แน่นอน

ส่งผลให้บริษัทมีข้อจำกัดในการกำหนดราคาตลาดที่แข่งขันได้ระยะยาว

2. ปริมาณสินค้าอาจไม่เพียงพอต่อความต้องการของลูกค้า

ทำให้ลูกค้าต้องพึงพึ่งสินค้าจากผู้จัดจำหน่ายหลายรายแทนการผูกขาดต่อเครือข่ายที่ผู้จัดจำหน่ายรายใดรายหนึ่ง

3. คุณภาพสินค้าอาจลดลง

หากสภาพภูมิอากาศในพื้นที่นั้นๆ เกิดการเปลี่ยนแปลงจากภัยธรรมชาติที่ไม่สามารถควบคุมได้

มาตรการจัดการความเสี่ยง

บริษัท และบริษัทย่อย ได้พิจารณาถึงความเสี่ยงด้านความไม่แน่นอนของราคาและปริมาณของผลิตภัณฑ์ที่แปรรูปจากสินค้าทางการเกษตร จึงมีแนวทางในการลดความเสี่ยงดังกล่าว โดยการทำสัญญาซื้อขายกับลูกค้า และผู้ผลิตล่วงหน้าเพิ่มมากขึ้น เพื่อเป็นเครื่องมือในการเจรจาต่อรองกับผู้ผลิตในการผลิตสินค้าและจัดส่งสินค้าให้บริษัทตามกำหนด รวมทั้งเป็นการรับรองเรื่องราคาสินค้าที่จะไม่มีการเปลี่ยนแปลง นอกจากนี้บริษัทและบริษัทย่อยได้สรรหาสินค้าทดแทนที่มีคุณลักษณะและคุณภาพเทียบเคียงกันได้ เพื่อเสนอเป็นทางเลือกให้แก่ลูกค้าของบริษัทและบริษัทย่อย ซึ่งเป็นการช่วยกระจายความเสี่ยงให้น้อยลงต่อไป อนึ่ง บริษัทและบริษัทย่อยยังมีการวางแผนการจัดซื้อเพื่อบริหารการจัดเก็บ และสำรองสต็อกสินค้าล่วงหน้า หากราคาวัตถุดิบมีแนวโน้มสูงขึ้น หรือมีแนวโน้มขาดแคลนสินค้า ซึ่งจะท้าวควบคู่ไปกับการปรับราคาขายให้สอดคล้องกับราคาวัตถุดิบที่เปลี่ยนแปลงไป เพื่อรักษาความสามารถในการทำกำไรของบริษัทและบริษัทย่อย

ความเสี่ยงที่ 2 ความเสี่ยงเกี่ยวกับสินค้าหมดอายุ/สินค้าเคลื่อนไหวช้า/การบริหารจัดการสินค้าคงเหลือ และด้อยมูลค่างานสินค้าคงเหลือ

หัวข้อความเสี่ยงที่เกี่ยวข้อง : ความเสี่ยงด้านการบริหารจัดการและการปฏิบัติงาน

- การเกิดสินค้าล้าสมัย
- สินค้าคงคลัง เช่น สินค้าคงสต็อก, มูลค่าสินค้าลดต่ำลง เป็นต้น

ลักษณะความเสี่ยง

ผลิตภัณฑ์ของบริษัทและบริษัทย่อยทั้งหมดเป็นผลิตภัณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับการบริโภคทั้งผลิตภัณฑ์สำหรับอุตสาหกรรมอาหารซึ่งเป็นทั้งวัตถุดิบ ส่วนผสม เคมีภัณฑ์สำหรับการแปรรูปอาหาร และผลิตภัณฑ์อาหารเพื่ออุปโภค บริโภคสำหรับผู้บริโภคโดยตรง รวมทั้งผลิตภัณฑ์อาหารสัตว์ ซึ่งผลิตภัณฑ์ส่วนใหญ่มีอายุระหว่าง 1-3 ปี คุณภาพของสินค้าจึงมีความสัมพันธ์โดยตรงกับอายุของผลิตภัณฑ์ ซึ่งหากผลิตภัณฑ์มีคงเหลือจำนวนมากอาจส่งผลให้ไม่สามารถจำหน่ายออกไปได้ทันเวลา ทำให้สินค้าหมดอายุได้และมีต้นทุนในการบริหารจัดการที่สูงและต้องมีการตั้งค่าเผื่อสินค้าด้อยค่าที่ทำให้กำไรสุทธิและสภาพคล่องของบริษัทลดลง ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทและบริษัทย่อย และการจำหน่ายสินค้าที่หมดอายุอาจส่งผลกระทบต่อภาพลักษณ์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทและบริษัทย่อย

ผลกระทบจากความเสี่ยง

1. ผลกระทบต่อธุรกิจ

- ขาดทุนจากต้นทุนจม (Inventory Holding Cost) สินค้าที่ขายไม่ออกต้องเก็บไว้ในคลังนานขึ้น ทำให้ค่าใช้จ่ายด้านคลังสินค้า เช่น ค่าพื้นที่ ค่าดูแล และค่าประกันสินค้า เป็นต้น
- ต้นทุนการทำลายสินค้า (Write-off Cost) หากสินค้าหมดอายุหรือล้าสมัย ต้องมีค่าใช้จ่ายในการทำลายหรือกำจัดสินค้า
- กระทบกระแสเงินสด (Cash Flow Impact) เงินทุนถูกผูกไว้กับสินค้าคงคลังที่ขายไม่ได้ อาจทำให้ขาดสภาพคล่องในการดำเนินธุรกิจ
- ต้นทุนโอกาส (Opportunity Cost) พื้นที่จัดเก็บที่ใช้สำหรับสินค้าหมดอายุหรือเคลื่อนไหวช้าสามารถนำไปใช้กับสินค้าขายดีหรือสินค้าที่สร้างกำไรได้มากกว่า

2. ผลกระทบต่อภาพลักษณ์และความเชื่อมั่นของลูกค้า

- เสียชื่อเสียงหากสินค้าหมดอายุหรือคุณภาพลดลง แต่ยังคงนำมาจำหน่าย อาจทำให้ลูกค้าไม่ไว้วางใจแบรนด์

- ลูกค้าเปลี่ยนไปใช้คู่แข่ง หากมีปัญหาสินค้าหมดอายุหรือล้าสมัย ลูกค้าอาจเปลี่ยนไปซื้อสินค้าของคู่แข่งที่มีคุณภาพดีกว่าและสดใหม่กว่า
- การร้องเรียนและผลทางกฎหมาย หากสินค้าหมดอายุถูกนำออกขาย อาจทำให้เกิดการร้องเรียน หรือโดนฟ้องร้องตามกฎหมายคุ้มครองผู้บริโภค

3. ผลกระทบต่อซัพพลายเชนและการบริหารจัดการ

- ต้นทุนการจัดการคลังสินค้าสูงขึ้น ต้องใช้ระบบบริหารจัดการสินค้าคงคลังที่ซับซ้อนขึ้นเพื่อลดสินค้าหมดอายุ
- การบริหารสินค้าสำรองผิดพลาด หากสินค้าบางอย่างเคลื่อนไหวช้า อาจทำให้เกิดปัญหาขาดแคลนสินค้าขายดี (Stock-out) และพลาดโอกาสในการขาย
- กระบวนการจัดซื้อและซัพพลายเออร์ การมีสินค้าค้างสต็อกจำนวนมาก อาจทำให้ต้องลดคำสั่งซื้อจากซัพพลายเออร์ กระกระทบต่อความสัมพันธ์ทางธุรกิจ

มาตรการจัดการความเสี่ยง

บริษัทและบริษัทย่อยมีความตระหนักถึงความเสี่ยงของสินค้าหมดอายุที่ส่งผลกระทบต่อดำเนินธุรกิจของบริษัท และบริษัทย่อยทั้งด้านภาพลักษณ์และความสูญเสียที่เกิดขึ้น บริษัท และบริษัทย่อยมีการจัดทำรายงานวิเคราะห์อายุของสินค้าคงเหลือ (Aging stock report) และรายงานการเคลื่อนไหวสินค้า (Last moving stock report) ทุกๆ สัปดาห์ โดยทั้ง 2 รายงานนี้จะถูกส่งต่อไปยังฝ่ายขาย ฝ่ายผลิต ฝ่ายคลังสินค้า และฝ่ายบริหารเพื่อวิเคราะห์ข้อมูลโดยเน้นสินค้าที่มีการค้างนานเพื่อวางแผนและดำเนินการจัดจำหน่ายสินค้าคงเหลือเหล่านั้นไม่ให้มีการค้างนานเพื่อป้องกันการเสื่อมสภาพสินค้าและความล้าสมัยของสินค้าคงเหลือ นอกจากนี้บริษัท และบริษัทย่อยยังใช้ระบบและมาตรการในการควบคุมอายุผลิตภัณฑ์ก่อนการจัดจำหน่ายและส่งมอบสินค้าให้กับลูกค้าแต่ละราย โดยมีวิธีการบริหารจัดการสินค้าแตกต่างกันตามแต่ละอายุของผลิตภัณฑ์ ในแต่ละกลุ่มสินค้าภายใต้มาตรฐาน First In First Out (FIFO) ทั้งนี้ การดำเนินการดังกล่าวจะสอดคล้องกับระยะเวลาการสั่งซื้อล่วงหน้าของแต่ละประเภทของผลิตภัณฑ์ เพื่อให้ผลิตภัณฑ์มีอายุคงเหลือเพียงพอเหมาะสมที่จะนำไปผลิตสินค้าต่อไป นอกจากนี้บริษัทและบริษัทย่อยยังมีการตรวจรับผลิตภัณฑ์ พร้อมตรวจสอบวันครบกำหนดอายุของผลิตภัณฑ์ทุกเดือน เพื่อให้มั่นใจว่าผลิตภัณฑ์ของบริษัทที่ส่งมอบให้ลูกค้าเป็นผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพ

อนึ่ง บริษัทและบริษัทย่อยยังมีนโยบายการบริหารจัดการเพื่อไม่ให้สินค้าค้างนานโดยหากมีสินค้าที่มีการเคลื่อนไหวช้า บริษัทและบริษัทย่อยจะเร่งระบายสินค้าดังกล่าวออกไปในราคาที่เหมาะสมกับต้นทุนของผลิตภัณฑ์ หรือเร่งจัดทำรายการส่งเสริมการขาย

นอกจากนี้บริษัทอยู่ระหว่างศึกษาและจัดทำระบบ Dashboard เพื่อเป็นเครื่องมือให้ผู้บริหารสามารถดูข้อมูลปริมาณสินค้าคงคลังแบบ Real time ได้จากทั้งในมือถือและเครื่องคอมพิวเตอร์ ซึ่งจะช่วยให้ผู้บริหารสามารถวิเคราะห์ข้อมูลรวมถึงตัดสินใจและวางแผนการดำเนินการต่างๆ ได้อย่างรวดเร็ว สำหรับการจัดซื้อวัตถุดิบนั้น ฝ่ายขาย ฝ่ายจัดซื้อ และฝ่ายคลังสินค้าจะร่วมกันพิจารณาการสั่งซื้อโดยจะพิจารณาจากวัตถุดิบที่มีอยู่ในคลังสินค้า ประกอบกับความต้องการใช้งานตามคำสั่งซื้อของลูกค้าก่อน หากปริมาณวัตถุดิบคงเหลือน้อยกว่าขั้นต่ำที่บริษัทและบริษัทย่อยกำหนดไว้ จึงจะทำการสั่งซื้อ

ความเสี่ยงที่ 3 ความเสี่ยงด้านคุณภาพสินค้าและความปลอดภัยในการบริโภค

หัวข้อความเสี่ยงที่เกี่ยวข้อง : ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์และการประกอบธุรกิจ

- พฤติกรรมหรือความต้องการของลูกค้า / ผู้บริโภค
- ความเสียหายด้านภาพลักษณ์และชื่อเสียง

ความเสี่ยงด้านกฎระเบียบและกฎหมาย

- ความเสี่ยงจากการถูกฟ้องร้อง

ลักษณะความเสี่ยง

เนื่องจากความปลอดภัยในการบริโภคเป็นหนึ่งในปัจจัยสำคัญ และผลิตภัณฑ์ของบริษัทและบริษัทย่อยเกือบทั้งหมดเป็นผลิตภัณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับการบริโภค ทั้งผลิตภัณฑ์สำหรับอุตสาหกรรมอาหารซึ่งเป็นทั้งวัตถุดิบ ส่วนผสม เคมีภัณฑ์สำหรับการแปรรูปอาหาร ผลิตภัณฑ์อาหารเพื่ออุปโภค บริโภคสำหรับผู้บริโภคโดยตรง รวมทั้งผลิตภัณฑ์อาหารสัตว์ อุตสาหกรรมยา และเครื่องสำอาง เป็นต้น ดังนั้นหากบริษัทและบริษัทย่อยจำหน่ายสินค้าที่ไม่มีคุณภาพอาจมีความเสี่ยงต่อชื่อเสียงและภาพลักษณ์ด้านคุณภาพสินค้า และความปลอดภัยในการบริโภคที่ไม่ได้มาตรฐาน

ผลกระทบจากความเสี่ยง

1. สุขภาพและความปลอดภัยของผู้บริโภค

หากสินค้าคุณภาพต่ำหรือไม่ปลอดภัย ผู้บริโภคอาจได้รับผลกระทบต่อสุขภาพ เช่น โรคจากอาหารเป็นพิษ หรืออาการแพ้จากส่วนประกอบในสินค้า เป็นต้น

2. ความเสียหายต่อชื่อเสียงของแบรนด์

สินค้าที่มีปัญหาคุณภาพหรือความปลอดภัยอาจทำให้ความเชื่อมั่นในแบรนด์ลดลง และนำไปสู่การสูญเสียลูกค้าในระยะยาวได้

3. ความเสียหายทางการเงิน

บริษัทอาจต้องเผชิญกับค่าใช้จ่ายเพิ่มเติม เช่น การเรียกคืนสินค้า การจ่ายค่าปรับ หรือค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการแก้ไขปัญหา เป็นต้น

4. ปัญหาด้านกฎหมาย

สินค้าที่ไม่ได้มาตรฐานหรือมีปัญหาเรื่องความปลอดภัยอาจนำไปสู่การดำเนินการทางกฎหมาย เช่น การถูกฟ้องร้อง หรือการถูกดำเนินคดีตามข้อกำหนดด้านความปลอดภัย เป็นต้น

มาตรการจัดการความเสี่ยง

บริษัทและบริษัทย่อยตระหนักและให้ความสำคัญต่อความปลอดภัยของผู้บริโภคทั้งในด้านรสชาติ คุณภาพ และคุณค่าทางโภชนาการ ภายใต้ข้อกำหนดกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง โดยบริษัทและบริษัทย่อยได้จัดให้มีระบบการบริหารจัดการคุณภาพ เพื่อควบคุมคุณภาพให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่ดี (Good Manufacturing Practice : GMP) ที่รับรองโดยสำนักงานคณะกรรมการอาหารและยา และได้รับการรับรองขั้นตอนการผลิตและการควบคุมตามมาตรฐานระบบบริหารงานคุณภาพต่างๆ ได้แก่ HACCP (Hazard Analysis Critical Control Point) , ISO 9001 , FSSC22000 (Food

นอกจากนี้บริษัทและบริษัทย่อยยังมีการสื่อสารข้อมูลผลิตภัณฑ์ที่ชัดเจนและเป็นไปตามข้อกำหนดของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนจัดให้มีระบบการรับเรื่องร้องเรียนจากลูกค้าเกี่ยวกับปัญหาด้านผลิตภัณฑ์

ความเสี่ยงที่ 4 ความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน

หัวข้อความเสี่ยงที่เกี่ยวข้อง : ความเสี่ยงด้านการเงิน

- ความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน / อัตราดอกเบี้ย / อัตราเงินเฟ้อ

ลักษณะความเสี่ยง

สินค้าของบริษัทและบริษัทย่อยมากกว่า 90% เป็นสินค้านำเข้าจากหลากหลายประเทศทั่วโลก โดยส่วนใหญ่กำหนดราคาโดยอ้างอิงสกุลเงินเหรียญสหรัฐหรืออเมริกา ในปี 2567 อัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศมีความผันผวนค่อนข้างสูงเนื่องจากสถานการณ์ต่างๆ ของโลกที่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็ว ประกอบกับสภาวะเศรษฐกิจที่ถดถอยทั่วโลก ซึ่งได้ส่งผลกระทบต่อต้นทุนการนำเข้าของบริษัทและบริษัทย่อย

ผลกระทบจากความเสี่ยง

1. ต้นทุนสินค้าเปลี่ยนแปลง

ส่งผลให้บริษัทมีต้นทุนการนำเข้าสินค้าที่สูงขึ้นจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน

2. กำไรและราคาขายสินค้า

เมื่อต้นทุนสินค้าสูงขึ้น บริษัทอาจจำเป็นต้องปรับราคาขายสินค้าเพิ่มขึ้นเพื่อรักษากำไร ซึ่งอาจทำให้ยอดขายของลูกค้าบางรายลดลง หากลูกค้ารายนั้นๆ ไม่สามารถรับภาระต้นทุนที่สูงขึ้นได้

3. ความสามารถในการแข่งขัน

การเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนอาจทำให้บริษัทต้องเผชิญการแข่งขันที่สูงขึ้นจากสินค้าที่ผลิตในประเทศ หรือคู่แข่งที่ใช้ทรัพยากรจากประเทศที่ค่าเงินมีเสถียรภาพมากกว่า

มาตรการจัดการความเสี่ยง

บริษัทและบริษัทย่อยมีแนวทางในการลดความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ โดยได้มีการติดตามสถานการณ์ของอัตราแลกเปลี่ยน และวางแผนการเงินที่สอดคล้องกับแผนการสั่งซื้อสินค้านำเข้า รวมถึงการทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า (Forward Contract) หรือ Options ซึ่งสัญญาโดยส่วนใหญ่มีอายุสัญญาไม่เกิน 6 เดือน ถึงแม้ว่าบริษัทและบริษัทย่อยจะไม่ได้มีนโยบายในการกำหนดการทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศ (Forward Contract) หรือ Options ว่าจะต้องครอบคลุมร้อยละเท่าไรของยอดซื้อสินค้า แต่ในทางปฏิบัติบริษัทและบริษัทย่อย ทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า (Forward Contract) หรือ Options ครอบคลุม 100% ของยอดซื้อสินค้าตามคำสั่งซื้อจากลูกค้า และครอบคลุมประมาณ 40% - 50% ของยอดซื้อสินค้าที่บริษัท และบริษัทย่อยมีสต็อกสินค้าไว้

นอกจากนี้ในปี 2567 บริษัทได้ดำเนินการเปิดบัญชีเงินฝากเงินตราต่างประเทศ (Foreign Currency Deposit - FCD) กับหลายสถาบันการเงินและหลายสกุลเงินตราต่างประเทศ เพื่อลดผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยน ลดค่าธรรมเนียมการแปลงเงินจากสกุลหนึ่งไปยังอีกสกุลหนึ่งในการทำธุรกรรม ซึ่งทำให้ธุรกิจมีความยืดหยุ่นคล่องตัวในการบริหารจัดการเงินในหลายสกุลเงินมากขึ้น

ความเสี่ยงที่ 5 ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ย

หัวข้อความเสี่ยงที่เกี่ยวข้อง : ความเสี่ยงด้านการเงิน

- การเปลี่ยนแปลงนโยบายด้านการเงินและการลงทุนของสถาบันการเงิน (ที่ส่งผลต่อการดำเนินงาน)
- ความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน / อัตราดอกเบี้ย / อัตราเงินเฟ้อ

ลักษณะความเสี่ยง

ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยของบริษัทและบริษัทย่อย เป็นความเสี่ยงทางการเงินที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยในตลาด ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อมูลค่าของสินทรัพย์ แผนการลงทุนของบริษัท ดังนั้นบริษัทและบริษัทย่อยจึงต้องมีการวางแผนทางการเงินให้พร้อมรับต่อทุกสถานการณ์เปลี่ยนแปลงที่อาจเกิดขึ้นได้

ผลกระทบจากความเสี่ยง

1. ต้นทุนทางการเงิน

หากอัตราดอกเบี้ยสูงขึ้น จะส่งผลให้แผนธุรกิจที่จะขยายกิจการ ซื้อเครื่องจักร อุปกรณ์และอื่นๆ เกิดการชะลอตัวได้ ถ้าบริษัทพิจารณาแล้วว่าการกู้ยืมมาเพื่อการดังกล่าวส่งผลให้ต้นทุนทางการเงินของบริษัทสูงขึ้น

2. ต้นทุนวัตถุดิบและห่วงโซ่อุปทาน

หากอัตราดอกเบี้ยสูงขึ้น จะทำให้ค่าเงินอาจอ่อนค่าลง ทำให้ต้นทุนในการนำเข้าสินค้า วัตถุดิบแพงขึ้น ส่งผลต่อต้นทุนรวมของธุรกิจ

3. กำลังซื้อและพฤติกรรมของผู้บริโภค

หากอัตราดอกเบี้ยสูงขึ้น ต้นทุนทางการเงินของผู้บริโภค หรือลูกค้าของบริษัทก็จะสูงขึ้นเช่นกัน โดยที่ผู้บริโภคอาจลดการใช้จ่ายฟุ่มเฟือย ปรับเปลี่ยนพฤติกรรมการใช้จ่ายให้น้อยลง ซึ่งอาจทำให้ลูกค้าของบริษัทลดอัตราการผลิตให้สอดคล้องกับพฤติกรรมผู้บริโภค ทำให้ยอดขายของบริษัทอาจลดลงตามมาได้

มาตรการจัดการความเสี่ยง

บริษัทและบริษัทย่อยมีแนวทางในการลดความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ย โดยได้มีการติดตามสถานการณ์ของอัตราดอกเบี้ย และวางแผนต้นทุนทางการเงินที่ดี โดยจัดการให้โครงสร้างของสินทรัพย์และหนี้สินมีความสอดคล้องกับแนวโน้มของอัตราดอกเบี้ย เช่น หากจำเป็นต้องกู้ยืมควรเลือกแบบดอกเบี้ยคงที่แทนดอกเบี้ยแบบลอยตัว รวมทั้งใช้สัญญาทางการเงินเข้ามาช่วยในการบริหารจัดการ เช่น สัญญาป้องกันความเสี่ยง (Interest

ความเสี่ยงที่ 6 ความเสี่ยงจากการไม่ได้รับชำระค่าสินค้าจากลูกหนี้

- หัวข้อความเสี่ยงที่เกี่ยวข้อง : ความเสี่ยงด้านการบริหารจัดการและการปฏิบัติงาน
- ความเสียหายจากการที่ลูกค้าหรือคู่สัญญาไม่ปฏิบัติตามข้อตกลง
- ความเสี่ยงด้านการเงิน
- การผิดนัดชำระหนี้หรือการแลกเปลี่ยนสินค้า

ลักษณะความเสี่ยง

บริษัทและบริษัทย่อยพิจารณาการให้เครดิตแก่ลูกค้า โดยพิจารณาจากความน่าเชื่อถือ ชื่อเสียง ประวัติการซื้อขายในอดีต และประเมินศักยภาพในการชำระเงินจากฐานะการเงินที่ปรากฏตามงบการเงิน ซึ่งจากสถานการณ์ปัจจุบันเนื่องด้วยในสภาวะเศรษฐกิจของประเทศที่ค่อนข้างถดถอย สถานการณ์เงินเฟ้อ และผลิตภัณฑ์มวลรวมของประเทศ (Gross Domestic Product : GDP) ซึ่งต่ำลงอย่างเห็นได้ชัด จึงอาจจะส่งผลกระทบต่อสถานะทางการเงินของลูกค้า ทำให้บริษัทและบริษัทย่อยได้รับความเสี่ยงที่ลูกค้าไม่อาจชำระหนี้ หรือชำระหนี้ล่าช้าได้

ผลกระทบจากความเสี่ยง

1. ความเสียหายต่อกำไร

การไม่ได้รับชำระหนี้อาจส่งผลให้บริษัทต้องบันทึกเป็นหนี้สูญ ซึ่งจะส่งผลต่อกำไรสุทธิได้

2. กระทบต่อแผนการวางแผนธุรกิจ

การไม่ได้รับชำระเงินตามกำหนด หรือล่าช้าอาจส่งผลให้บริษัทขาดสภาพคล่องในการจัดการตามแผนธุรกิจที่กำหนด การวางแผนการลงทุน หรือการขยายธุรกิจอาจต้องล่าช้าออกไปได้

มาตรการจัดการความเสี่ยง

บริษัทและบริษัทย่อยมีแนวทางการจัดการความเสี่ยงจากการไม่ได้รับชำระค่าสินค้าจากลูกหนี้ ที่ช่วยให้ธุรกิจสามารถลดความเสียหายจากการขาดสภาพคล่องและการสูญเสียรายได้ โดยมีแนวทางดังนี้

1. คัดกรองและประเมินลูกค้าก่อนให้เครดิต

- ตรวจสอบประวัติทางการเงิน ของลูกค้าก่อนให้เครดิต
- วิเคราะห์สถานะทางการเงิน โดยดูงบการเงิน กระแสเงินสด และความสามารถในการชำระหนี้
- ใช้ระบบจัดระดับเครดิตลูกค้า (Credit Scoring) เพื่อแบ่งระดับความเสี่ยงและกำหนดวงเงินสินเชื่อที่เหมาะสม

2. กำหนดเงื่อนไขการชำระเงินที่รัดกุม

- กำหนด เครดิตเทอม (Credit Term) ที่เหมาะสม เช่น เงินสดก่อนส่งสินค้า (Cash Before Delivery - CBD) สำหรับลูกค้าที่มีความเสี่ยงสูง
- เก็บเงินมัดจำ (Deposit) ก่อนส่งสินค้าเพื่อลดความเสี่ยง
- ให้ส่วนลดสำหรับการชำระเงินก่อนกำหนด (Early Payment Discount) เพื่อดึงดูดให้ลูกค้าชำระเร็วขึ้น

3. ใช้เอกสารและสัญญาที่มีผลทางกฎหมาย

- ทำสัญญาซื้อขาย ที่ระบุเงื่อนไขการชำระเงินให้ชัดเจน รวมถึงค่าปรับกรณีชำระล่าช้า
- ใช้ใบแจ้งหนี้ที่มีเงื่อนไขชัดเจน เช่น วันที่ครบกำหนดชำระ และอัตราดอกเบี้ยกรณีจ่ายล่าช้า
- กำหนด หลักประกัน (Collateral) เช่น เชื้อค้ำประกัน หรือหนังสือค้ำประกันจากธนาคาร (Bank Guarantee)

4. กระจายความเสี่ยงและบริหารพอร์ตลูกหนี้

- ไม่ให้เครดิตวงเงินสูงเกินไปกับลูกค้ารายเดียว
- กระจายฐานลูกค้าเพื่อไม่ให้พึ่งพาลูกค้ารายใดรายหนึ่งมากเกินไป
- ใช้ประกันสินเชื่อทางการค้า (Trade Credit Insurance) เพื่อคุ้มครองความเสี่ยงจากลูกหนี้ค้างชำระ

5. ติดตามหนี้อย่างมีประสิทธิภาพ

- กำหนดนโยบายในการติดตามหนี้อย่างชัดเจน
- ใช้ระบบเข้ามาช่วยในการบริหารจัดการลูกหนี้ เพื่อติดตามใบแจ้งหนี้และกำหนดวันครบกำหนดชำระ รวมถึงใช้ระบบเข้ามาช่วยวิเคราะห์แนวโน้มพฤติกรรมการชำระเงินของลูกค้าแต่ละราย เพื่อลดความเสี่ยงจากการไม่ได้รับชำระค่าสินค้าจากลูกหนี้

ความเสี่ยงที่ 7 ความเสี่ยงด้านการทุจริต คอร์รัปชัน

- หัวข้อความเสี่ยงที่เกี่ยวข้อง : ความเสี่ยงด้านการบริหารจัดการและการปฏิบัติงาน
- การทุจริตคอร์รัปชัน

ลักษณะความเสี่ยง

บริษัทและบริษัทย่อย มีความมุ่งมั่นที่จะดำเนินธุรกิจด้วยความโปร่งใส ซื่อสัตย์ และมีจริยธรรม จึงกำหนดและดำเนินงานภายใต้นโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันอย่างเข้มงวด เพื่อให้องค์กรสามารถดำเนินธุรกิจได้อย่างมีประสิทธิภาพและยั่งยืน สร้างความไว้วางใจให้กับลูกค้า คู่ค้า และผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย รวมถึงสร้างวัฒนธรรมองค์กรให้ยึดมั่นในความโปร่งใส นอกจากนี้ในปี 2567 บริษัทได้ประกาศเจตนารมณ์เข้าร่วมเป็นสมาชิกแนวร่วม

ปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านทุจริต (CAC) ซึ่งแสดงให้เห็นว่าบริษัทมีความทุ่มเทเพื่อร่วมเป็นส่วนหนึ่งในการแก้ไขปัญหาการทุจริตคอร์รัปชันโดยภาคธุรกิจของประเทศไทย โดยมีหลักการและแนวทางการดำเนินงานจัดความเสี่ยงด้านการทุจริต คอร์รัปชัน ดังนี้

- ทุกกระบวนการทำงานต้องมีความโปร่งใส สามารถตรวจสอบได้ เพื่อป้องกันการทุจริตคอร์รัปชัน
- กรรมการ ผู้บริหาร พนักงานของบริษัทจะต้องปฏิบัติตามกฎหมายและนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันอย่างเคร่งครัด
- ส่งเสริมให้กรรมการ ผู้บริหาร พนักงานมีส่วนร่วมในการป้องกันการทุจริตคอร์รัปชัน และรายงานการแจ้ง เบาะแส รวมถึงส่งเสริมให้วัฒนธรรมองค์กรที่ไม่ยอมรับการทุจริตคอร์รัปชันในทุกรูปแบบ
- บริษัทจัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพเพื่อลดความเสี่ยงจากการทุจริตคอร์รัปชัน

ผลกระทบจากความเสี่ยง

1. ผลกระทบทางกฎหมายและข้อบังคับ

- บริษัทอาจถูกดำเนินคดีทางกฎหมาย ถูกปรับ หรือถูกเพิกถอนใบอนุญาตประกอบธุรกิจได้
- ผู้บริหารและพนักงานที่เกี่ยวข้องอาจถูกดำเนินคดีได้

2. ผลกระทบทางการเงิน

- การจ่ายสินบน หรือเงินใต้โต๊ะทำให้บริษัทมีต้นทุนแฝงสูงขึ้น
- การทุจริตภายใน อาจนำไปสู่การสูญเสียเงินทุนจำนวนมาก

3. ผลกระทบต่อชื่อเสียงและความน่าเชื่อถือ

- นักลงทุนอาจขาดความเชื่อมั่น

มาตรการจัดการความเสี่ยง

บริษัทและบริษัทย่อยได้สร้างวัฒนธรรมที่เน้นความโปร่งใสจะช่วยให้พนักงานทุกคนในองค์กรปฏิบัติตามมาตรฐาน จริยธรรมและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง การฝึกอบรมและการให้ความรู้เกี่ยวกับนโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง จะช่วยให้พนักงานสามารถปฏิบัติตามนโยบายได้อย่างถูกต้องและมีประสิทธิภาพ นอกจากนี้ การส่งเสริมให้ พนักงานและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียรายงานเหตุการณ์ที่สงสัยว่าเป็นการทุจริตและสนับสนุนการสอบสวนอย่างเป็น ธรรม จะช่วยเสริมสร้างสภาพแวดล้อมการทำงานที่ปลอดภัยและน่าไว้วางใจสำหรับทุกคนในองค์กร รวมถึงมีการกำหนดหน้าที่ในการต่อต้านทุจริต คอร์รัปชันไม่ให้เกิดขึ้นได้ในองค์กร ดังนี้

1. คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่และความรับผิดชอบในการกำกับดูแลต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันของบริษัทในภาพรวม ตลอดจนกำหนดและพิจารณาอนุมัติ นโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้องกับการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน รวมทั้งให้ความสำคัญและสนับสนุนให้มีระบบการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันที่มีประสิทธิภาพ เพื่อให้มั่นใจว่าฝ่ายจัดการตระหนักถึงความสำคัญและปลูกฝังจนเป็นวัฒนธรรมองค์กร
 2. คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่และความรับผิดชอบในการกำกับดูแลระบบควบคุมภายใน ระบบ บัญชีและรายงานทางการเงิน รวมถึงกระบวนการอื่นใดที่เกี่ยวข้องตามนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน แนวปฏิบัติและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้มั่นใจว่ากระบวนการต่างๆ มีระบบควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ เพียงพอ เหมาะสม สามารถป้องกันความเสี่ยงในการเกิดการทุจริตคอร์รัปชันได้
 3. หน่วยงานตรวจสอบภายในมีหน้าที่และความรับผิดชอบในการตรวจสอบและสอบทานระบบควบคุมภายในของบริษัทให้เป็นไปตามนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันและแนวปฏิบัติ รวมถึงข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนตรวจสอบการร้องเรียนเกี่ยวกับการทุจริตคอร์รัปชัน เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทมีระบบควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ เพียงพอ เหมาะสม สามารถป้องกันความเสี่ยงในการเกิดการทุจริตคอร์รัปชันได้ รวมถึงรายงานผลการตรวจสอบ ต่อผู้บริหารระดับสูงและคณะกรรมการตรวจสอบ
 4. ผู้บริหารมีหน้าที่และความรับผิดชอบในการสื่อสารนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันและนำไปปฏิบัติ รวมถึงจัดให้มีระบบควบคุมภายในในแต่ละกระบวนการทำงาน เพื่อป้องกันความเสี่ยงการทุจริตคอร์รัปชัน จัดให้มีฝึกอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับนโยบายต่อต้านคอร์รัปชันและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้องแก่บุคลากรของบริษัทในทุกระดับ เพื่อให้เกิดความรู้ความเข้าใจ สามารถนำนโยบายต่อต้านคอร์รัปชันไปดำเนินการได้อย่างมีประสิทธิภาพ รวมถึงทบทวนนโยบายต่อต้านคอร์รัปชันและแนวปฏิบัติให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของธุรกิจ หลักเกณฑ์ และข้อกำหนด
- โดยในปี 2567 บริษัทและบริษัทย่อยไม่พบข้อร้องเรียนด้านการทุจริตคอร์รัปชัน

ความเสี่ยงที่ 8 ความเสี่ยงจากภัยคุกคามทางไซเบอร์

หัวข้อความเสี่ยงที่เกี่ยวข้อง : ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์และการประกอบธุรกิจ

- การเปลี่ยนแปลงด้านเทคโนโลยี

ลักษณะความเสี่ยง

การเปลี่ยนแปลงการดำเนินงานธุรกิจแบบ Offline สู่ออนไลน์ รวมถึงสภาพแวดล้อมที่เทคโนโลยีที่เปลี่ยนแปลงไปอย่างรวดเร็ว ส่งผลให้บริษัทต้องเผชิญความเสี่ยงด้านความมั่นคงปลอดภัยด้านไซเบอร์ตลอดเวลา บริษัทจึงได้กำหนดการบริหารจัดการความมั่นคงปลอดภัยทางไซเบอร์ เพื่อให้ธุรกิจดำเนินต่อได้อย่างต่อเนื่องตามแผน

ผลกระทบจากความเสี่ยง

1. ผลกระทบทางการเงิน

- บริษัทอาจสูญเสียเงินจากการโจมตี เช่น การจ่ายค่าไถ่ Ransomware
- ค่าใช้จ่ายในการกู้คืนระบบและเสริมความปลอดภัย

2. ผลกระทบต่อชื่อเสียงและความเชื่อมั่น

- ลูกค้า คู่ค้า พันธมิตรทางธุรกิจ หรือผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกฝ่าย สูญเสียความไว้วางใจจากข้อมูลส่วนตัวรั่วไหล
- บริษัทอาจถูกมองว่าไม่มีมาตรการรักษาความปลอดภัยที่ดีพอ

- การโจมตีอาจส่งผลต่อราคาหุ้นและความเชื่อมั่นของนักลงทุน

3. ผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจ

- ระบบ IT ล่ม ทำให้ธุรกิจไม่สามารถดำเนินงานได้
- ข้อมูลสำคัญสูญหาย ทำให้การตัดสินใจล่าช้าหรือผิดพลาด
- ซัพพลายเชนอาจหยุดชะงักหากระบบของซัพพลายเออร์ถูกโจมตี

มาตรการจัดการความเสี่ยง

บริษัทและบริษัทย่อยมีแผนกลยุทธ์และแผนการดำเนินงานด้านเทคโนโลยีดิจิทัลที่เป็นมาตรฐานสากล โดยจัดให้มีการประเมินมาตรการความมั่นคงปลอดภัยจากหน่วยงานภายนอก (Internal Audit) ที่มีความเชี่ยวชาญด้านนี้โดยเฉพาะทุกๆ 2 ปี เพื่อบริหารจัดการให้มีประสิทธิภาพ ตามกรอบการดำเนินงานด้านภัยคุกคามทางไซเบอร์อ้างอิงจากสถาบันมาตรฐานเทคโนโลยีแห่งชาติ ประกอบด้วย 5 ส่วน ได้แก่ การระบุ การป้องกัน การตรวจจับ การตอบโต้ และการกู้คืน รวมถึงส่งเสริมให้มีการสร้างความตระหนักรู้ในการใช้เทคโนโลยีให้กับพนักงานอย่างต่อเนื่องผ่านช่องทางการสื่อสารภายใน การอบรมให้ความรู้และทดสอบผ่านการจำลองสถานการณ์เสมือนจริง Cyber Crisis Simulation Program เช่น Cyber Security War Game, Phishing Campaign, การทดสอบไซเบอร์ เป็นต้น เพื่อให้พนักงานมีความรู้ความเข้าใจในการใช้เทคโนโลยีอย่างถูกต้องและมีความปลอดภัยจากการถูกคุกคามทางไซเบอร์

ความเสี่ยงที่ 9 ความเสี่ยงด้านสิ่งแวดล้อม (Carbon Tax)

- หัวข้อความเสี่ยงที่เกี่ยวข้อง : ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์และการประกอบธุรกิจ
- นโยบายของรัฐ

ลักษณะความเสี่ยง

จากการที่ประเทศไทยได้ตั้งเป้าหมายการลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจก ร้อยละ 30 - 40 ในปี ค.ศ. 2030 เป้าหมายการเป็นกลางทางคาร์บอน ในปี ค.ศ. 2050 และเป้าหมายการปล่อยก๊าซเรือนกระจกเป็นศูนย์ในปี ค.ศ. 2065 ทำให้หลายบริษัทต้องปรับตัว และวางแผนเพื่อรองรับผลกระทบบังคับและกำหนดนิยามของภาษีคาร์บอนอย่างเป็นรูปธรรมจากกรมสรรพสามิต

ผลกระทบจากความเสี่ยง

1. ต้นทุนการดำเนินงานที่เพิ่มขึ้น

- การกำหนดราคาต่อหน่วยการปล่อย CO2 เช่น \$50 ต่อตัน CO2 อาจทำให้บริษัทต้องจ่ายภาษีในปริมาณมาก หากกระบวนการผลิตยังคงปล่อยก๊าซเรือนกระจกในระดับสูง

2. ความสามารถในการแข่งขัน

- หากบริษัทปรับตัวช้าในการลดการปล่อยคาร์บอน หรือนวัตกรรมที่ลดการปล่อยมลพิษ อาจเสียเปรียบคู่แข่งที่ใช้พลังงานหมุนเวียนหรือเทคโนโลยีสะอาด

3. แรงกดดันจากผู้บริโภคและคู่ค้า

ผู้บริโภคและพันธมิตรธุรกิจในปัจจุบันมองหาสินค้าและบริการที่ใส่ใจสิ่งแวดล้อม อุตสาหกรรมที่ปรับตัวช้าจะเสี่ยงสูญเสียความไว้วางใจ

มาตรการจัดการความเสี่ยง

บริษัทและบริษัทย่อยมีการกำหนดแผนงานและเป้าหมายระยะยาวสำหรับการปล่อยคาร์บอนจนถึงระดับศูนย์ ไม่ว่าจะเป็นเป้าหมายด้านการใช้พลังงานที่มีแผนจะลดปริมาณการใช้พลังงาน (ไฟฟ้า/เชื้อเพลิง) ลดลง 10% ภายในระยะเวลา 2 ปี นอกจากนี้ บริษัทยังมีเป้าหมายระยะยาวที่จะติดตั้งโซลาร์เซลล์ และปรับเปลี่ยนเป็นหลอดไฟ LED ที่อาคารทุกแห่งของบริษัทนอกจากนี้ ยังมีแผนในอนาคตที่จะติดตั้งเทคโนโลยี AI - Energy Management เพื่อนำมาวิเคราะห์ และวางแผนการใช้พลังงานอย่างเหมาะสมและมีประสิทธิภาพสูงสุด เช่น การวางแผนการเปิด-ปิดระบบไฟอัตโนมัติ ช่วง On-Peak / Off-Peak และสลับกิจกรรมที่ใช้พลังงานไฟมากในช่วงเวลาที่เหมาะสมเพื่อลดต้นทุนค่าไฟฟ้าที่สุด หรือการตั้งค่านำพลังงานจาก Solar Cell มาใช้ก่อนในช่วงที่เป็น On Peak เพื่อการประหยัดค่าใช้จ่าย เป็นต้น

2.2.2 ความเสี่ยงต่อการลงทุนของผู้ถือหุ้นหลักทรัพย์

- มีปัจจัยความเสี่ยงต่อการลงทุนของ : มี
- ผู้ถือหุ้นหลักทรัพย์หรือไม่

ความเสี่ยงที่ 1 ความเสี่ยงจากบริษัทมีผู้ถือหุ้นรายใหญ่มากกว่าร้อยละ 50.00

- หัวข้อความเสี่ยงที่เกี่ยวข้อง : ความเสี่ยงการลงทุนของผู้ถือหุ้นหลักทรัพย์
- ความเสี่ยงจากบริษัทมีผู้ถือหุ้นรายใหญ่ >50%

ลักษณะความเสี่ยง

บริษัทจัดตั้งและบริหารโดยครอบครัวเอกปัญญาสกุลมากกว่า 40 ปี รวมถึงปัจจุบันกลุ่มครอบครัวเอกปัญญาสกุลเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัท โดยถือหุ้นคิดเป็นร้อยละ 75.90 ของทุนจดทะเบียนที่ออกและเรียกชำระแล้ว ซึ่งอ้างอิงข้อมูล ณ วันที่ 30 ธันวาคม 2567 และครอบครัวเอกปัญญาสกุลยังเป็นผู้บริหารและกรรมการผู้มีอำนาจลงนามของบริษัทด้วย จึงทำให้กลุ่มผู้ถือหุ้นใหญ่มองว่าเป็นผู้มีอำนาจในการบริหารจัดการและควบคุมคะแนนเสียงในการลงมติที่สำคัญได้บางเรื่อง เช่น การแต่งตั้งกรรมการ การขอมติในเรื่องอื่นที่ต้องใช้เสียงส่วนใหญ่ของที่ประชุมผู้ถือหุ้น หรือในเรื่องที่กฎหมายหรือข้อบังคับบริษัทกำหนดให้ต้องได้รับคะแนนเสียง 3 ใน 4 ของจำนวนหุ้นที่เข้าประชุมและมีสิทธิออกเสียง เช่น การลดทุน และการเพิ่มทุน เป็นต้น ดังนั้นผู้ถือหุ้นรายอื่นที่เข้าร่วมประชุมและมีสิทธิออกเสียง อาจไม่สามารถรวบรวมคะแนนเสียงเพื่อตรวจสอบหรือถ่วงดุลการบริหารของผู้ถือหุ้นใหญ่ได้

ผลกระทบจากความเสี่ยง

1. ความเสี่ยงด้านการควบคุมและการตัดสินใจ

ผู้ถือหุ้นรายใหญ่สามารถ ควบคุมการตัดสินใจ ของบริษัทได้แทบทั้งหมด เช่น การแต่งตั้งกรรมการ, การอนุมัตินโยบายสำคัญ หรือการควบคุมกิจการ อาจมีการดำเนินนโยบายที่ เอื้อประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้นรายใหญ่ มากกว่าผู้ถือหุ้นรายย่อย

2. ความเสี่ยงด้านธรรมาภิบาล

หากไม่โครงสร้างบริหารที่โปร่งใส อาจเกิดการบริหารที่ ขาดความเป็นธรรม หรือมีผลประโยชน์ทับซ้อน อาจเกิดการ บริหารแบบเผด็จการ หรือไม่เปิด โอกาสให้เสียงของผู้ถือหุ้นรายย่อยมีอิทธิพล

3. ความเสี่ยงด้านสภาพคล่องของหุ้น

หากผู้ถือหุ้นรายใหญ่ถือหุ้นมากเกินไป จำนวนหุ้นที่หมุนเวียนในตลาด (Free Float) อาจต่ำ ส่งผลให้สภาพคล่องในการซื้อขายหุ้นลดลง นักลงทุนอาจไม่ สนใจลงทุน เนื่องจากมองว่าหุ้นขาดสภาพคล่องและมีความเสี่ยงด้านการควบคุม

4. ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ส่วนตัวของผู้ถือหุ้นใหญ่

ผู้ถือหุ้นรายใหญ่อาจดึงทรัพยากรของบริษัทไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตัว เช่น การทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง อาจเกิดการจ่ายเงินปันผลที่เอื้อประโยชน์ ให้ผู้ถือหุ้นใหญ่ มากกว่าการลงทุนเพื่อการเติบโตของบริษัท

5. ความเสี่ยงด้านการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างการถือหุ้น

หากผู้ถือหุ้นใหญ่ตัดสินใจขายหุ้นจำนวนมาก ราคาหุ้นอาจผันผวนรุนแรง และส่งผลกระทบต่อนักลงทุนรายย่อย อาจมีการเปลี่ยนแปลงเจ้าของบริษัทโดยที่ผู้ถือ หุ้นรายย่อยไม่มีอำนาจตัดสินใจ

นอกจากนี้การที่บริษัทมีผู้ถือหุ้นรายใหญ่มากกว่าร้อยละ 50.00 แม้จะมีความเสี่ยง แต่ก็มีข้อดีต่างๆ ดังนี้

1. การตัดสินใจสามารถทำได้รวดเร็ว
2. บริษัทอาจมีความมั่นคงจากการสนับสนุนของผู้ถือหุ้นใหญ่
3. ลดความขัดแย้งในการบริหารงานของบริษัท

มาตรการจัดการความเสี่ยง

ด้วยโครงสร้างการจัดการบริษัท ประกอบด้วยคณะกรรมการและอนุกรรมการรวม 3 ชุด ได้แก่ คณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบ และ คณะกรรมการบริหาร โดยแต่ละคณะมีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่อย่างชัดเจน ทำให้ระบบการทำงานของบริษัทมีความเป็นมาตรฐาน และสามารถ ตรวจสอบได้โดยง่าย อีกทั้งโครงสร้างคณะกรรมการบริษัทยังประกอบด้วยคณะกรรมการอิสระจำนวน 4 ท่าน ที่มีคุณสมบัติตามเกณฑ์ของสำนักงาน ก.ล. ด. และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยแต่ละท่านเป็นผู้ที่มีความรู้ความสามารถ ทำให้สามารถสอบทานการทำงานของบริษัทให้มีความโปร่งใสได้ดียิ่ง ขึ้น ตลอดจนสามารถถ่วงดุลอำนาจในการนำเสนอเรื่องต่างๆ ที่จะพิจารณาเข้าสู่การประชุมผู้ถือหุ้นได้ในระดับหนึ่ง ประกอบกับบริษัทได้วางจ้าง บริษัท ไอ เอ ซิกเนเจอร์ จำกัด เพื่อเข้าทำหน้าที่เป็นหน่วยงานตรวจสอบภายในที่มีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและขึ้นตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ จึงเป็นการ ช่วยเพิ่มประสิทธิภาพและความโปร่งใสในการบริหารจัดการผ่านระบบการควบคุมภายในเพื่อตรวจสอบการดำเนินงานของบริษัท และบริษัทย่อย ดังนั้น บริษัทจึงมั่นใจว่าผู้ถือหุ้นรวมถึงผู้มีส่วนได้เสียกับบริษัทจะได้รับการปฏิบัติอย่างเท่าเทียมและเป็นธรรม นอกจากนี้ บริษัทยังมีนโยบายการทำรายการระหว่าง กันและความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ระเบียบปฏิบัติ กรณีที่มีการทำรายการที่เกี่ยวข้องกับกรรมการ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีส่วนควบคุมในกิจการ รวม ทั้งบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง โดยบุคคลดังกล่าวจะไม่ใช้อำนาจอนุมัติการทำรายการนั้นๆ ทำให้สามารถลดความเสี่ยงอันอาจจะเกิดขึ้นได้อีกด้วย

สำหรับผลการดำเนินงานในปี 2567 บริษัทได้รับคะแนนธรรมาภิบาล (CG Score) ระดับดีเลิศ (5 ดาว) ซึ่งถือเป็นเครื่องมือชี้วัดว่าบริษัทมีการ ดำเนินงานภายใต้หลักธรรมาภิบาลที่ดี โปร่งใส และสามารถตรวจสอบได้

2.2.3 ความเสี่ยงต่อการลงทุนในหลักทรัพย์ต่างประเทศ (กรณีผู้ออกหลักทรัพย์เป็นบริษัทต่างประเทศ)

มีปัจจัยความเสี่ยงต่อการลงทุน : ไม่มี
ในหลักทรัพย์ต่างประเทศของบริษัทหรือไม่

3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน

3.1 นโยบายและเป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืน

นโยบายด้านความยั่งยืน

นโยบายด้านความยั่งยืน : มี

บริษัทและบริษัทย่อยมีเจตนารมณ์และความมุ่งมั่นในการดำเนินธุรกิจที่สร้างมูลค่าให้กับผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ควบคู่กับการสร้างคุณค่าทางสังคมและสิ่งแวดล้อม บนพื้นฐานหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและแนวทางการพัฒนายั่งยืนของบริษัท โดยแสดงเจตนารมณ์ในการเข้าเป็นส่วนร่วมในการพยายามบรรลุความสำเร็จแห่งเป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืนตามมาตรฐานสากล

จึงได้กำหนดนโยบายและเป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืนสู่ปี พ.ศ. 2575 อันประกอบด้วยประเด็นความยั่งยืน 15 ประการ (เป้าหมายหลัก) ตามลิงก์นโยบายที่แนบมาด้านล่าง

ลิงก์นโยบายด้านความยั่งยืน : <https://investor.nutritionsc.co.th/th/corporate-governance/corporate-policies>

เป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืน

บริษัทมีการตั้งเป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืนหรือไม่ : มี

เป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืนที่สอดคล้องกับกลยุทธ์การดำเนินงาน มีดังนี้

เป้าหมายระยะสั้น

1. ด้านการใช้พลังงาน

- ปริมาณการใช้พลังงาน (ไฟฟ้า/เชื้อเพลิง) ลดลง 10% ภายในระยะเวลา 2 ปี
- ปริมาณการใช้พลังงานทดแทน ปริมาณการใช้ไฟฟ้าจากภายนอกลดลง 10% ภายในระยะเวลา 2 ปี

2. การร่วมพัฒนาชุมชนและสังคม

- จัดทำโครงการพัฒนาสิ่งแวดล้อมบำบัดน้ำเสียเพื่อชุมชน โดยผลการตรวจวัดคุณภาพน้ำเสียเป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด (DO, BOD) ซึ่งในปี 2567 บริษัทนิวทริชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน) ได้ร่วมมือกับเทศบาลเมืองกระทุ่มล้มในโครงการฟื้นฟูปรับปรุงคุณภาพน้ำในคลองตำบลกระทุ่มล้มแบบบูรณาการ โดยติดตั้งกังหันตึ้นน้ำพลังงานแสงอาทิตย์ จำนวน 2 เครื่อง ที่คลองหน้าวัดนครขึ้นชุม ต.กระทุ่มล้ม อ.สามพราน จ.นครปฐม เพื่อฟื้นฟู ปรับปรุง พัฒนาคุณภาพน้ำในคลองกระทุ่มล้มให้กลับมามีคุณภาพดีอีกครั้ง

3. การบริหารจัดการห่วงโซ่อุปทาน

- มีนโยบายและแนวปฏิบัติด้านการจัดการห่วงโซ่อุปทานอย่างยั่งยืน โดยกำหนดแผนส่งต่อนโยบายดังกล่าวให้กับคู่ค้า และพันธมิตรทางธุรกิจลงนามรับทราบและปฏิบัติ ตลอดจนเพื่อนำไปประยุกต์ใช้ในการดำเนินธุรกิจของตน และส่งเสริมการมีส่วนร่วมของคู่ค้า และพันธมิตรธุรกิจในห่วงโซ่อุปทานอย่างยั่งยืน

4. การสร้างนวัตกรรมและการเผยแพร่นวัตกรรม

- มีกระบวนการพัฒนาและส่งเสริมวัฒนธรรมด้านนวัตกรรมขององค์กร โดยกำหนด อย่างน้อย 1 โครงการต่อปี

เป้าหมายระยะยาว

1. ติดตั้งโซลาร์เซลล์

- ติดตั้งโซลาร์เซลล์ที่อาคารทุกแห่งของบริษัท ภายในระยะเวลา 7 ปี

2. เทคโนโลยีการผลิต

- ติดตั้งเทคโนโลยี AI - Energy Management เพื่อนำมาวิเคราะห์ และวางแผนการใช้พลังงานอย่างเหมาะสมและมีประสิทธิภาพสูงสุด เช่น การวางแผนการเปิด-ปิดระบบไฟอัตโนมัติ ช่วง On-Peak / Off-Peak และสลับกิจกรรมที่ใช้พลังงานไฟมากในช่วงเวลาที่เหมาะสมเพื่อให้ต้นทุนค่าไฟฟ้าที่ต่ำที่สุด หรือการติดตั้งให้แผงพลังงานจาก Solar Cell มาใช้ก่อนในช่วงที่เป็น On Peak เพื่อการประหยัดค่าใช้จ่าย เป็นต้น

3. ลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจก

- ลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจก 20% ภายในปี 2570 และ ลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจก 100% ภายในปี 2608

เป้าหมาย SDGs ขององค์การสหประชาชาติ : Goal 1 ขจัดความยากจน (No Poverty), Goal 2 ขจัดความหิวโหย (Zero Hunger), Goal 3 การมีสุขภาพและความเป็นอยู่ที่ดี (Good Health and Well-being), Goal 4 การศึกษาที่มีคุณภาพ (Quality Education), Goal 5 ความเท่าเทียมทางเพศ (Gender Equality), Goal 6 น้ำสะอาดและสุขาภิบาล (Clean Water and Sanitation), Goal 7 พลังงานสะอาดและจ่ายได้ (Affordable and Clean Energy), Goal 8 งานที่มีคุณค่าเศรษฐกิจที่เติบโต (Decent Work and Economic Growth), Goal 9 อุตสาหกรรม นวัตกรรม โครงสร้างพื้นฐาน (Industry, Innovation and Infrastructure), Goal 10 ลดความเหลื่อมล้ำ (Reduce Inequalities), Goal 11 เมืองและชุมชนยั่งยืน

(Sustainable Cities and Communities), Goal 12
การผลิตและบริโภคที่รับผิดชอบ (Responsible Consumption and
Production), Goal 13 การรับมือกับการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ
(Climate Action), Goal 14 นิเวศทางทะเลและมหาสมุทร (Life below
Water), Goal 15 ระบบนิเวศบนบก (Life on Land), Goal 16
สันติภาพและสถาบันเข้มแข็ง (Peace, Justice and Strong Institutions),
Goal 17 หุ้นส่วนเพื่อการพัฒนา (Partnerships for the Goals)

การทบทวนนโยบายและ/หรือเป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืนในรอบปีที่ผ่านมา

ในรอบปีที่ผ่านมาบริษัทมีการทบทวนนโยบายและ/หรือ : มี
เป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืน

ในรอบปีที่ผ่านมาบริษัทมีการเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการเกี่ยวกับนโยบาย : ไม่มี
และ/หรือเป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืน

บริษัทจะจัดให้มีการทบทวนและปรับปรุงนโยบายและเป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืนอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง หรือเมื่อเกิดเหตุการณ์เปลี่ยนแปลงที่มีผลกระทบต่อนโยบายอย่างมีนัยสำคัญ ซึ่งในปี 2567 ไม่มีการเปลี่ยนแปลงของนโยบายที่มีสาระสำคัญเป็นการทบทวนนโยบายตามรอบปี

3.2 การจัดการผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

3.2.1 ห่วงโซ่คุณค่าธุรกิจ

บริษัทและบริษัทย่อยมุ่งมั่นที่จะคัดเลือกสรรหาวัตถุดิบจากผู้ผลิตหรือผู้จำหน่ายที่มีคุณภาพสูงจากหลายประเทศ นำมาสำรวจ วิเคราะห์เพื่อออกแบบผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพ หรือร่วมพัฒนาผลิตภัณฑ์ร่วมกับลูกค้าหรือคู่ค้า เพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้าสูงสุด บริษัท และบริษัทย่อยเน้นย้ำการผลิตผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพ โดยพยายามลดผลกระทบต่อชุมชนและสิ่งแวดล้อม ทั้งฝุ่น เสียง และกลิ่น โดยคำนึงถึงหลักสิทธิมนุษยชน อาชีวอนามัย ความปลอดภัย และให้เป็นธรรมกับแรงงาน โดยมีบริการขนส่งผลิตภัณฑ์ที่มีระบบการจัดการที่ลดความเสี่ยงในการเกิดความเสียหายของผลิตภัณฑ์ อีกทั้งมีบริการหลังการขายที่รวดเร็ว มีประสิทธิภาพ และให้บริการอย่างจริงใจ รวมถึงมีการประเมินความพึงพอใจของลูกค้า พร้อมรับฟังความคิดเห็นและข้อเสนอแนะจากลูกค้า

รูปภาพห่วงโซ่คุณค่าธุรกิจ



3.2.2 การวิเคราะห์ผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

รายละเอียดการวิเคราะห์ผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าธุรกิจ

กลุ่มผู้มีส่วนได้เสีย	ความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย	การตอบสนองความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย	ช่องทางการมีส่วนร่วมและสื่อสาร
ผู้มีส่วนได้เสียภายในองค์กร			
<ul style="list-style-type: none"> • ผู้ถือหุ้น 	<ol style="list-style-type: none"> 1. ผลการดำเนินงานเชิงตัวเลข และทิศทางการพัฒนาและการเติบโตของธุรกิจ 2. ความพึงพอใจในผู้ถือหุ้นและปฏิบัติตามผู้ถือหุ้นโดยเท่าเทียมกัน 3. การกำกับดูแลกิจการที่ดี 4. เงินจ่ายปันผลที่เหมาะสม 5. ข้อมูลของบริษัท และบริษัทย่อย ที่ถูกต้อง ครบถ้วน และทันต่อเหตุการณ์ 	<ol style="list-style-type: none"> 1. ทบทวน / ปรับปรุงโครงสร้างการกำกับดูแลกิจการเป็นประจำทุกปี และติดตามให้มีการดำเนินงานตามเป้าหมาย 2. การบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพ สร้างความเชื่อมั่น และผลตอบแทนสูงสุด 3. จัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี เพื่อรายงานผลการดำเนินงาน และพัฒนาการในด้านต่างๆ ของบริษัท และบริษัทย่อย 4. รายงานสารสนเทศตามรอบระยะเวลาและเมื่อมีเหตุการณ์ผ่านเว็บไซต์ตลาดหลักทรัพย์ฯ เพื่อให้ผู้ถือหุ้นได้รับข้อมูลที่ถูกต้อง ครบถ้วน และทันต่อเหตุการณ์ 5. จัดให้มีการบริหารความเสี่ยง และมาตรการดำเนินการป้องกัน ลด แก้ไข หรือบรรเทาผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น 	<ul style="list-style-type: none"> • การแถลงข่าว • การติดต่อและสื่อสารผ่านช่องทางออนไลน์ • การประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี

กลุ่มผู้มีส่วนได้เสีย	ความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย	การตอบสนองความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย	ช่องทางการมีส่วนร่วมและสื่อสาร
<ul style="list-style-type: none"> พนักงาน 	<ol style="list-style-type: none"> 1. ค่าตอบแทนและสวัสดิการที่ดี 2. ความมั่นคงและความก้าวหน้าในอาชีพ ได้รับการพัฒนาศักยภาพความรู้ความสามารถ 3. การมีส่วนร่วมในองค์กรในการแสดงความคิดเห็น 4. มีความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมที่ดีในการทำงาน 	<ol style="list-style-type: none"> 1. พัฒนาระบบการประเมินผลการปฏิบัติงานโดยมีการผลักดันให้มีการกำหนดเป้าหมายและภารกิจของแต่ละหน่วยงาน และ KPIs รายบุคคลให้สอดคล้องกับเป้าหมายขององค์กร สนับสนุนให้มีการสื่อสารระหว่างพนักงานและผู้บังคับบัญชาเกี่ยวกับความคาดหวังและผลการปฏิบัติงาน 2. จัดสรรผลตอบแทนที่ดี สวัสดิการที่เหมาะสม 3. พิจารณาเลื่อนขั้น การโอนย้าย รวมถึงการจัดทำ Succession Plan เพื่อวางแผนเติบโตในสายอาชีพในตำแหน่งที่สำคัญต่างๆ 4. ส่งเสริมการพัฒนาศักยภาพของพนักงาน โดยจัดให้มีการฝึกอบรมทั้งภายในและภายนอกองค์กร ทั้งในหลักสูตรห้องเรียนและหลักสูตรออนไลน์ รวมทั้งส่งเสริมให้พนักงานเข้ารับการอบรม และได้รับรองตามมาตรฐานกฎหมายและวิชาชีพ เช่น การรับรองเจ้าหน้าที่ความปลอดภัยในการทำงาน หรือ การแสดงฉลากอาหารและการจัดเตรียมเอกสารขึ้นทะเบียน ตามกฎหมายประเทศไทย เป็นต้น 5. รับฟังความคิดเห็นแล้วข้อเสนอแนะเพื่อนำมาปรับปรุง 6. กำหนดแนวทางปฏิบัติด้านความปลอดภัยและอาชีวอนามัยในการปฏิบัติงาน รวมถึงจัดหาอุปกรณ์ความปลอดภัยส่วนบุคคลตามความเหมาะสมของลักษณะงาน 7. จัดกิจกรรมระหว่างพนักงาน เพื่อสร้างความสัมพันธ์ ความผูกพันในองค์กร และสร้างสังคมการทำงานที่มีความสุข 	<ul style="list-style-type: none"> • การจัดกิจกรรมเพื่อสังคม • การประชุมภายในองค์กร • การรับเรื่องข้อร้องเรียน • การสำรวจความผูกพันพนักงาน • การสำรวจความพึงพอใจ • การอบรม / สัมมนา

กลุ่มผู้มีส่วนได้เสีย	ความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย	การตอบสนองความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย	ช่องทางการมีส่วนร่วมและสื่อสาร
ผู้มีส่วนได้เสียภายนอกองค์กร			
<ul style="list-style-type: none"> ลูกค้า 	<ol style="list-style-type: none"> 1. ได้รับสินค้าและบริการที่มีคุณภาพ ถูกต้อง และตรงตามมาตรฐาน 2. ส่งมอบสินค้าและบริการตรงตามเวลา 3. ราคาสินค้าเหมาะสมยุติธรรม 4. มีการรับประกันสินค้าและบริการหลังการขายที่ดีมีคุณภาพ 5. สามารถตอบโจทย์ความต้องการ และคุ้มค่า รวมถึงแก้ปัญหาที่เกิดขึ้นโดยเร็วที่สุด 6. รักษาความลับของข้อมูลลูกค้า 	<ol style="list-style-type: none"> 1. นำเสนอสินค้าและบริการที่ดีมีคุณภาพ ตอบโจทย์ความต้องการลูกค้า และมีความรับผิดชอบ 2. ร่วมพัฒนาสินค้าและผลิตภัณฑ์ให้สามารถตอบสนองความต้องการของลูกค้า ร่วมกับลูกค้า 3. ปฏิบัติตามข้อตกลงและเงื่อนไขต่างๆ กับลูกค้าอย่างเป็นธรรม 4. สร้างความพึงพอใจให้กับลูกค้า 5. มีจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ และการรักษาความลับของข้อมูลลูกค้า 6. มีระบบบริหารจัดการด้านคุณภาพ ปลอดภัย และมีความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อมด้วยมาตรฐานสากลต่างๆ เช่น ISO 9001, FSSC22000, GMP, HACCP เป็นต้น 	<ul style="list-style-type: none"> • การเยี่ยมชม • การแถลงข่าว • การติดต่อและสื่อสารผ่านช่องทางออนไลน์ • การประชุมร่วมกับองค์กรภายนอก • การรับเรื่องข้อร้องเรียน • การสำรวจความพึงพอใจ • การอบรม / สัมมนา
<ul style="list-style-type: none"> คู่ค้า คู่ธุรกิจ / พันธมิตรธุรกิจ 	<ol style="list-style-type: none"> 1. จัดซื้อ จัดหา จัดจ้างอย่างโปร่งใส ยุติธรรม 2. ดำเนินธุรกิจร่วมกันอย่างโปร่งใส เป็นธรรม และเท่าเทียม 3. การบริหารและการชำระเงินที่ตรงตามเวลา 4. ปริมาณการสั่งสินค้าที่เพิ่มขึ้น 5. เป็นคู่ค้าที่ต่อกันในระยะยาว 6. รักษาความลับข้อมูลของคู่ค้า 	-	<ul style="list-style-type: none"> • การเยี่ยมชม • การติดต่อและสื่อสารผ่านช่องทางออนไลน์ • การประชุมร่วมกับองค์กรภายนอก • การรับเรื่องข้อร้องเรียน • การสำรวจความพึงพอใจ • การอบรม / สัมมนา
<ul style="list-style-type: none"> หน่วยงานภาครัฐและหน่วยงานกำกับดูแล 	<ol style="list-style-type: none"> 1. การปฏิบัติตามตัวบทกฎหมาย และส่งเสริมการกำกับดูแลกิจการที่ดีตามหลักธรรมาภิบาล 2. สนับสนุนและให้ความร่วมมือในกิจกรรมต่างๆ 3. มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้อง ครบถ้วน ตามที่กฎหมาย กฎระเบียบกำหนด 4. จัดการกับข้อร้องเรียนต่างๆ อย่างมีประสิทธิภาพ 	<ol style="list-style-type: none"> 1. ปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง ให้เกิดความเชื่อมั่น 2. เปิดเผยข้อมูลที่โปร่งใส ครบถ้วน ตรวจสอบได้ 3. สนับสนุนและให้ความร่วมมือในการแสดงความคิดเห็นให้ข้อเสนอแนะ และให้ข้อมูลที่เป็นประโยชน์ตามที่หน่วยงานกำกับดูแล หรือองค์กรที่เกี่ยวข้องขอความร่วมมือ 4. ดำรงไว้ซึ่งการบริหารจัดการที่มีคุณภาพและสร้างความน่าเชื่อถือ 	<ul style="list-style-type: none"> • การติดต่อและสื่อสารผ่านช่องทางออนไลน์ • การประชุมร่วมกับองค์กรภายนอก • การอบรม / สัมมนา
<ul style="list-style-type: none"> เจ้าหน้าที่ 	<ol style="list-style-type: none"> 1. ชำระหนี้ตามระยะเวลาที่กำหนด 	<ol style="list-style-type: none"> 1. ปฏิบัติตามเงื่อนไขสัญญาอย่างเคร่งครัด 2. แจ้งเจ้าหน้าที่การคลังเงื่อนไขระเบียบปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง 	<ul style="list-style-type: none"> • การติดต่อและสื่อสารผ่านช่องทางออนไลน์

กลุ่มผู้มีส่วนได้เสีย	ความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย	การตอบสนองความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย	ช่องทางการมีส่วนร่วมและสื่อสาร
<ul style="list-style-type: none"> อื่น ๆ ลูกหนี้ 	1. การประนีประนอมผ่อนผันจากผลกระทบของสถานการณ์เศรษฐกิจ	1. ให้มีการเจรจาต่อรองตามความเหมาะสม และพิจารณาเป็นรายกรณี 2. ดำเนินการตามกฎหมายในรายการที่ไม่อยู่ในเกณฑ์ที่จะผ่อนปรนได้	<ul style="list-style-type: none"> การติดต่อและสื่อสารผ่านช่องทางออนไลน์
<ul style="list-style-type: none"> นักลงทุนหรือสถาบันการลงทุน นักวิเคราะห์ สำนักข่าวและสื่อมวลชน 	1. มีช่องทางการติดต่อที่เข้าถึงได้รวดเร็ว เชื่อถือได้ 2. เปิดเผยข้อมูล ข่าวสารของกิจกรรมอย่างถูกต้อง โปร่งใส	1. จัดกิจกรรม Opportunity Day 2. จัดให้มีหน่วยงานนักลงทุนสัมพันธ์ทำหน้าที่ดูแลในการให้ข้อมูลข่าวสาร 3. จัดให้มีช่องทางรับข้อมูลข่าวสารเพื่อทราบความเคลื่อนไหวของบริษัท เช่น เว็บไซต์ Facebook รายงานประจำ และสื่อประชาสัมพันธ์ที่บริษัทเปิดเผยสู่สาธารณะ 5. การสัมภาษณ์ แลกเปลี่ยนของผู้บริหาร การส่งข่าว เหตุการณ์ ความเคลื่อนไหวของบริษัท	<ul style="list-style-type: none"> การเยี่ยมชม การแถลงข่าว การติดต่อและสื่อสารผ่านช่องทางออนไลน์ การอบรม / สัมมนา
<ul style="list-style-type: none"> ชุมชน สังคม 	1. ให้ความสำคัญกับความปลอดภัย และผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม 2. ร่วมพัฒนาชุมชน สร้างอาชีพและรายได้ เพื่อสร้างความมั่นคงสำหรับคนในชุมชนโดยรอบ 3. สนับสนุนและส่งเสริมกิจกรรมที่เป็นประโยชน์ต่อชุมชน	1. ดำเนินธุรกิจที่คำนึงผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม รับผิดชอบต่อสังคม ชีววิถีการผลิต การใช้พลังงาน เพื่อความยั่งยืน เช่น ติดตั้งแผงโซลาร์เซลล์แล้วนำพลังงานที่ได้มาใช้ อนุรักษ์การลดใช้พลังงาน ไฟฟ้า น้ำ ภายในองค์กร 2. เพิ่มประสิทธิภาพการใช้ทรัพยากรต่างๆ และลดผลกระทบจากการปล่อยก๊าซเรือนกระจก 3. ปฏิบัติงานตามแนวปฏิบัติด้านความปลอดภัย และอาชีวอนามัย	<ul style="list-style-type: none"> การจัดกิจกรรมเพื่อสังคม การติดต่อและสื่อสารผ่านช่องทางออนไลน์ การสำรวจความพึงพอใจ
<ul style="list-style-type: none"> คู่แข่งทางการค้า 	1. ไม่ละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา หรือแสวงหาข้อมูลที่เป็นความลับ 2. ปฏิบัติภายใต้กรอบ กติกาของการแข่งขันที่ดี โปร่งใส	1. มีจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ ประพฤติปฏิบัติตามกรอบกติกการแข่งขันที่ดี และกฎหมาย	<ul style="list-style-type: none"> การติดต่อและสื่อสารผ่านช่องทางออนไลน์

รูปภาพรายละเอียดการวิเคราะห์ผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าธุรกิจ



3.3 การจัดการด้านความยั่งยืนในมิติสิ่งแวดล้อม

3.3.1 นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสิ่งแวดล้อม

นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสิ่งแวดล้อม

นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสิ่งแวดล้อม :	มี
แนวปฏิบัติด้านสิ่งแวดล้อม :	การจัดการพลังงานไฟฟ้า, การจัดการน้ำมันและเชื้อเพลิง, การจัดการพลังงานทดแทน/พลังงานสะอาด, การจัดการทรัพยากรน้ำและคุณภาพน้ำ, การจัดการขยะและของเสีย, การจัดการก๊าซเรือนกระจกและการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ

วัตถุประสงค์

บริษัท นิวทรีชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน) มุ่งมั่นดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืน ควบคู่ไปกับการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม ลดผลกระทบต่อระบบนิเวศ และส่งเสริมการใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อตอบสนองต่อความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสียและสังคม

ขอบเขต

นโยบายนี้ครอบคลุมการดำเนินงานของบริษัทในทุกหน่วยธุรกิจ รวมถึงพนักงาน ผู้ถือหุ้น ซัพพลายเชน และพันธมิตรทางธุรกิจที่เกี่ยวข้อง

แนวทางปฏิบัติ

1. การบริหารจัดการพลังงานและทรัพยากรธรรมชาติ

- ลดการใช้พลังงานและมุ่งสู่ Net Zero Emissions
- สนับสนุนการใช้ พลังงานหมุนเวียน (Renewable Energy)
- ใช้น้ำและทรัพยากรธรรมชาติอย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อลดของเสียและการสูญเสีย

2. การลดของเสียและการจัดการมลพิษ

- ปฏิบัติตามหลัก 3R: Reduce, Reuse, Recycle เพื่อลดปริมาณขยะและของเสียจากกระบวนการผลิต
- ลดการปล่อย ก๊าซเรือนกระจก (Greenhouse Gas - GHG) และสนับสนุนโครงการ Carbon Credit
- ควบคุมการปล่อยสารเคมีและมลพิษให้อยู่ในระดับมาตรฐานสากล

3. การอนุรักษ์สิ่งแวดล้อมและความหลากหลายทางชีวภาพ

- หลีกเลี่ยงการดำเนินธุรกิจที่ส่งผลกระทบต่อป่าไม้ แหล่งน้ำ และระบบนิเวศ
- สนับสนุนการพัฒนาผลิตภัณฑ์ที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม เช่น บรรจุภัณฑ์ย่อยสลายได้

4. การปฏิบัติตามกฎหมายและมาตรฐานสากล

- ดำเนินธุรกิจตาม กฎหมายสิ่งแวดล้อมระดับประเทศ และมาตรฐานสากล ได้แก่ ISO 14001 และ ESG Reporting Frameworks

5. การบริหารความเสี่ยงด้านสิ่งแวดล้อม

- ประเมินและบริหารความเสี่ยงจาก การเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ (Climate Change Risk) รวมถึงมีแผนรับมือและมาตรการลดผลกระทบจากภัยพิบัติทางธรรมชาติที่อาจส่งผลกระทบต่อธุรกิจ

6. การสร้างวัฒนธรรมองค์กรที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม

- ส่งเสริมให้พนักงานและคู่ค้าปฏิบัติตามแนวทางการพัฒนาที่ยั่งยืน
- จัดอบรม สร้างจิตสำนึก และส่งเสริมโครงการเพื่อสิ่งแวดล้อม

การกำกับดูแลและการทบทวนนโยบาย

บริษัทมี คณะทำงานด้าน ESG เพื่อตรวจสอบและกำกับดูแลการดำเนินงานให้เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด และมีการทบทวนและปรับปรุงนโยบายนี้เป็นประจำทุกปี เพื่อให้สอดคล้องกับกฎระเบียบและแนวโน้มด้านสิ่งแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลง

การทบทวนนโยบาย แนวปฏิบัติ และ/หรือเป้าหมายด้านสิ่งแวดล้อมในรอบปีที่ผ่านมา

การทบทวนนโยบาย แนวปฏิบัติ :	ไม่มี
และ/หรือเป้าหมายด้านสิ่งแวดล้อมในรอบปีที่ผ่านมา	

บริษัทจะจัดให้มีการทบทวนและปรับปรุงนโยบายด้านสิ่งแวดล้อมอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง หรือเมื่อเกิดเหตุการณ์เปลี่ยนแปลงที่มีผลกระทบต่อนโยบายอย่างมีนัยสำคัญ ซึ่งในปี 2567 ไม่มีการเปลี่ยนแปลงของนโยบายที่มีสาระสำคัญเป็นการทบทวนนโยบายตามรอบปี

3.3.2 ผลการดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อม

ข้อมูลเกี่ยวกับการจัดการพลังงาน

แผนการจัดการพลังงาน

แผนการจัดการพลังงานของบริษัท : มี

- บริษัทและบริษัทย่อยมีแผนการจัดการด้านพลังงานของบริษัทในรูปแบบต่างๆ โดยนับจากปีฐาน 2567 ดังนี้
- 1. เปลี่ยนหลอดไฟ เป็นหลอดไฟ LED ทุกอาคาร เพื่อช่วยลดคาร์บอนฟุตพริ้นท์และสร้างนวัตกรรมสีเขียว ภายในระยะเวลา 2 ปี
 - 2. เปลี่ยนเครื่องปรับอากาศ ทุกตัวของบริษัทที่มีอายุเกิน 10 ปี โดยเลือกสนับสนุนผู้ผลิตเครื่องปรับอากาศที่ใช้เทคโนโลยีทำความเย็นสีเขียวและสารทำความเย็นธรรมชาติที่เรียกว่า สารกลุ่มไฮโดรคาร์บอน (Hydrocarbons: HCs) ซึ่งช่วยให้การใช้พลังงานมีประสิทธิภาพและเป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม ภายในระยะเวลา 7 ปี
 - 3. ติดตั้งโซล่าเซลล์ที่อาคารทุกแห่งของบริษัท ภายในระยะเวลา 7 ปี

การตั้งเป้าหมายการจัดการไฟฟ้าและ/หรือน้ำมันและเชื้อเพลิง

บริษัทมีการตั้งเป้าหมายการจัดการไฟฟ้า : มี
และ/หรือน้ำมันและเชื้อเพลิงหรือไม่

รายละเอียดการตั้งเป้าหมายการจัดการไฟฟ้าและ/หรือน้ำมันและเชื้อเพลิง

เป้าหมาย	ปีฐาน	ปีเป้าหมาย
ลดการใช้น้ำมันและเชื้อเพลิง	2567 : ใช้น้ำมันและเชื้อเพลิง 82,253.65 ลิตร	2574 : ลด 10%
เพิ่มการใช้ไฟฟ้าจากพลังงานทดแทน	2567 : ใช้ไฟฟ้าจากพลังงานทดแทน 214,878.80 กิโลวัตต์-ชั่วโมง	2574 : เพิ่ม 30%

ผลการดำเนินงานและผลลัพธ์ด้านการจัดการพลังงาน

ผลการดำเนินงานและผลลัพธ์ด้านการจัดการพลังงาน : ไม่มี

- 1. บริษัทและบริษัทย่อยได้รับรองเป็นอุตสาหกรรมสีเขียวระดับที่ 2 หรือ Green Industry จากกระทรวงอุตสาหกรรม
- 2. บริษัทได้รับรางวัลชนะเลิศ ในโครงการประกวด Krungsri ESG Excellence Awards 2024 ซึ่งแสดงให้เห็นว่าบริษัท นิวทริชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน) มีการดำเนินงานที่โดดเด่นในด้าน สิ่งแวดล้อม สังคม และธรรมาภิบาล (ESG) โดยเฉพาะอย่างยิ่งการร่วมมือกับชุมชนและหน่วยงานท้องถิ่นในการพัฒนาสิ่งแวดล้อมและคุณภาพชีวิตชุมชน

รูปภาพผลการดำเนินงานและผลลัพธ์ด้านการจัดการพลังงาน



การจัดการพลังงาน : การใช้เชื้อเพลิง

	2565	2566	2567
น้ำมันดีเซล (ลิตร)	32,747.49	33,410.35	35,730.00
น้ำมันเบนซิน (ลิตร)	40,715.03	48,560.38	46,060.79

	2565	2566	2567
ก๊าซหุงต้ม (กิโลกรัม)	15.00	15.00	462.86

การจัดการพลังงาน : การใช้ไฟฟ้า

	2565	2566	2567
ปริมาณการใช้ไฟฟ้ารวม (กิโลวัตต์-ชั่วโมง)	822,136.00	836,061.00	622,914.80
ปริมาณการซื้อไฟฟ้ามาใช้ (กิโลวัตต์-ชั่วโมง)	822,136.00	604,340.00	408,036.00
ปริมาณการซื้อหรือผลิตไฟฟ้ามาใช้จากแหล่งพลังงานทดแทน (กิโลวัตต์-ชั่วโมง)	0.00	231,721.00	214,878.80

ข้อมูลเกี่ยวกับการจัดการน้ำ

แผนการจัดการน้ำ

แผนการจัดการน้ำของบริษัท : ไม่มี

บริษัทและบริษัทย่อยไม่ได้กำหนดแผนการใช้น้ำ เนื่องจากธุรกิจหลักของบริษัทเป็นลักษณะของการจัดจำหน่ายจึงมีปริมาณการใช้น้ำมาจากการอุปโภคและบริโภค โดยในปัจจุบันบริษัทได้มีการณรงค์ให้พนักงานตระหนักถึงความสำคัญของน้ำและการใช้น้ำอย่างประหยัด เช่น ปิดน้ำให้สนิททุกครั้งหลังการใช้งาน ใช้อุปกรณ์กักน้ำที่มีระบบควบคุมการไหล รวมทั้งจัดให้หน่วยงานซ่อมบำรุงมีแผนการเข้าไปตรวจสอบท่อน้ำ บั๊มน้ำ วาล์วน้ำ ก๊อกน้ำ และอุปกรณ์ต่างๆ อย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้มั่นใจว่าไม่มีการใช้น้ำที่สูญเปล่า

การตั้งเป้าหมายการจัดการน้ำ

บริษัทมีการตั้งเป้าหมายการจัดการน้ำหรือไม่ : มี

รายละเอียดการตั้งเป้าหมายการจัดการน้ำ

เป้าหมาย	ปีฐาน	ปีเป้าหมาย
ลดการใช้น้ำ (Reduction of water withdrawal)	2567 : ใช้น้ำ 6,064.00 ลูกบาศก์เมตร	2568 : ลด 5%

ผลการดำเนินงานและผลลัพธ์ด้านการจัดการน้ำ

ผลการดำเนินงานและผลลัพธ์ด้านการจัดการน้ำ : ไม่มี

บริษัทและบริษัทย่อยได้เล็งเห็นถึงความสำคัญของการใช้น้ำ จึงจัดทำโครงการ "ใช้น้ำอย่างอย่างมีประสิทธิภาพ ถ้าไม่รั่วไหล" ขึ้นมาในปี 2568 โดยวัดผลการใช้น้ำทั้งองค์กรที่ลดลง

อย่างน้อย 5% จากปีฐาน 2567

นอกจากนี้ ในปัจจุบันบริษัทยังไม่ได้ดำเนินการแยกมิเตอร์น้ำเพื่อใช้ในงานผลิตกับน้ำเพื่อใช้ในการอุปโภค/บริโภคอย่างชัดเจน ดังนั้นหากมีออเดอร์การผลิตเพิ่มขึ้น อาจส่งผลต่อการใช้น้ำในงานผลิตสูงขึ้นตามมา อย่างไรก็ตาม บริษัทมีแผนที่จะแยกมิเตอร์น้ำออกมาในอนาคต

การจัดการน้ำ : ปริมาณการใช้น้ำของบริษัท จำแนกตามแหล่งน้ำ

	2565	2566	2567
ปริมาณการใช้น้ำรวม (ลูกบาศก์เมตร)	5,395.00	4,177.00	6,064.00
ปริมาณการใช้น้ำประปาหรือน้ำจากองค์กรอื่น (ลูกบาศก์เมตร)	5,395.00	4,177.00	6,064.00

การจัดการน้ำ : ปริมาณการใช้น้ำของบริษัท

	2565	2566	2567
ปริมาณการใช้น้ำสุทธิ (ลูกบาศก์เมตร)	5,395.00	4,177.00	6,064.00

ข้อมูลเกี่ยวกับการจัดการขยะและของเสีย

แผนการจัดการขยะและของเสีย

แผนการจัดการขยะและของเสียของบริษัท : มี

บริษัทและบริษัทย่อยมีแผนการลดปริมาณการสูญเสียจากกระบวนการผลิตที่ต้องทั้ง ร่วมกับลดปริมาณการใช้บรรจุภัณฑ์ทั้งที่เป็นกระดาษ พลาสติกที่เกินความจำเป็น และ/หรือ ใช้ครั้งเดียว เพื่อลดปริมาณขยะที่ต้องนำไปสู่การฝังกลบ โดยการแสวงหาแนวทางในการนำขยะมาใช้ประโยชน์รวมถึงการนำขยะมาหมุนเวียนเพื่อสร้างคุณค่าเพิ่มให้กับของเสียที่เกิดขึ้นอย่างเหมาะสม เพื่อให้เกิดการใช้ทรัพยากรอย่างรู้คุณค่าและมีประสิทธิภาพสูงสุด

การตั้งเป้าหมายการจัดการขยะและของเสีย

บริษัทมีการตั้งเป้าหมายการจัดการขยะและของเสียหรือไม่ : มี

รายละเอียดการตั้งเป้าหมายการจัดการขยะและของเสีย

เป้าหมาย	ปีฐาน	ปีเป้าหมาย	วิธีการจัดการขยะและของเสีย
ลดปริมาณขยะและของเสียประเภทขยะ: ขยะไม่อันตราย	2567 : ขยะไม่อันตราย 14,680.00 กิโลกรัม	2570 : ลด 50%	<ul style="list-style-type: none">นำกลับมาใช้ใหม่การฝังกลบการเผาซึ่งได้พลังงานกลับมา

ผลการดำเนินงานและผลลัพธ์ด้านการจัดการขยะและของเสีย

ผลการดำเนินงานและผลลัพธ์ด้านการจัดการขยะและของเสีย : ไม่มี

บริษัทและบริษัทย่อย ตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารจัดการขยะและของเสียอย่างเป็นระบบ เพื่อช่วยลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมและสนับสนุนเป้าหมายการพัฒนาอย่างยั่งยืนขององค์กร ตลอดปีงบประมาณ 2567 บริษัทได้ดำเนินโครงการต่างๆ เพื่อบริหารจัดการขยะอย่างมีประสิทธิภาพตามหลัก 3R (Reduce, Reuse, Recycle) โดยมีรายละเอียด ดังนี้

1. เป้าหมายและกลยุทธ์

เป้าหมาย

ลดปริมาณขยะและของเสียประเภทขยะ: ขยะไม่อันตราย (non-hazardous waste) ลง 50% ภายในปี 2570 (คำนวณจากปีฐาน 2567: ขยะไม่อันตราย มีจำนวน 14,680.00 กิโลกรัม)

กลยุทธ์ที่ใช้

1. การคัดแยกขยะตั้งแต่ต้นทาง

โดยมีการจัดตั้งจุดคัดแยกขยะภายในโรงงานและสำนักงาน

2. การนำขยะกลับมาใช้ใหม่

ใช้วัสดุ หรือบรรจุภัณฑ์ที่สามารถนำกลับมาใช้ใหม่ได้

3. การรีไซเคิลและกำจัดอย่างยั่งยืน

ร่วมมือกับหน่วยงานภายนอกในการรีไซเคิลขยะที่ไม่สามารถใช้ซ้ำได้

4. จัดทำโครงการลดขยะในชุมชน

ให้ความรู้และสนับสนุนการจัดการขยะร่วมกับชุมชนใกล้เคียง

ผลการดำเนินงาน

1. การลดปริมาณขยะ

- ลดปริมาณขยะที่เกิดขึ้นจากกระบวนการผลิตลง เมื่อเทียบกับปีที่แล้ว
- ลดการใช้พลาสติกในบรรจุภัณฑ์ลง เมื่อเทียบกับปีที่แล้ว

2. การนำกลับมาใช้ใหม่และรีไซเคิล

- นำของเสียอินทรีย์จากกระบวนการผลิตมาใช้เป็น ปุ๋ยหมักชีวภาพ และแจกจ่ายให้กับชุมชน

การจัดการขยะและของเสีย : ปริมาณขยะและของเสียของบริษัท

	2565	2566	2567
ปริมาณขยะและของเสียรวม (กิโลกรัม)	2,400.00	2,350.00	14,680.00
ปริมาณขยะและของเสียไม่อันตรายรวม (กิโลกรัม)	2,400.00	2,350.00	14,680.00

ข้อมูลเกี่ยวกับการจัดการก๊าซเรือนกระจก

แผนการจัดการก๊าซเรือนกระจก

แผนการจัดการก๊าซเรือนกระจกของบริษัท : มี

บริษัทและบริษัทย่อยมีแผนการลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกลง 20% ในปี 2570 เทียบกับปีฐานปี 2564 และลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกลง 100% ในปี 2608

การปฏิบัติตามหลักการและมาตรฐานด้านการจัดการก๊าซเรือนกระจกหรือการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ

หลักการและมาตรฐานด้านการจัดการก๊าซเรือนกระจก : ISO 14064 - Greenhouse gases
หรือการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ

การตั้งเป้าหมายการปล่อยก๊าซเรือนกระจก

บริษัทมีการตั้งเป้าหมายการจัดการก๊าซเรือนกระจก : มี
การตั้งเป้าหมายที่บริษัทมี : การตั้งเป้าหมายการลดก๊าซเรือนกระจกอื่นๆ

การตั้งเป้าหมายการลดก๊าซเรือนกระจกอื่น ๆ

รายละเอียดการตั้งเป้าหมายการลดก๊าซเรือนกระจกอื่น ๆ

ขอบเขตการปล่อยก๊าซเรือนกระจก	ปีฐาน	ปีเป้าหมายระยะสั้น	ปีเป้าหมายระยะยาว
ขอบเขตที่ 1-2	2564 : ปล่อยก๊าซเรือนกระจก 585.00 tCO ₂ e	2570 : ลด 20% เทียบกับปีฐาน	2608 : ลด 100% เทียบกับปีฐาน

ผลการดำเนินงานและผลลัพธ์ด้านการจัดการก๊าซเรือนกระจก

ผลการดำเนินงานและผลลัพธ์ด้านการจัดการก๊าซเรือนกระจก : มี

- บริษัทได้รับรางวัลชนะเลิศ ในโครงการประกวด Krungsri ESG Excellence Awards 2024 ซึ่งแสดงให้เห็นว่าบริษัท นวัตกรรม เอสซี จำกัด (มหาชน) มีการดำเนินงานที่โดดเด่นในด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และธรรมาภิบาล (ESG) โดยเฉพาะอย่างยิ่งการร่วมมือกับชุมชนและหน่วยงานท้องถิ่นในการพัฒนาสิ่งแวดล้อมและคุณภาพชีวิตชุมชน
- บริษัทได้จัดทำระบบ ISO 14064 - 1: 2018 เพื่อทวนสอบการปล่อยก๊าซเรือนกระจกของบริษัทและบริษัทย่อยในปี 2567

รูปภาพผลการดำเนินงานและผลลัพธ์ด้านการจัดการก๊าซเรือนกระจก



NTSC

ได้รับรางวัล **Krungsri ESG Excellence**
 สำหรับธุรกิจที่มีความเป็นเลิศ
 ครอบคลุมทุกมิติ ทั้งด้านสิ่งแวดล้อม
 สังคม ธรรมชาติภายใต้โครงการ
Krungsri ESG Academy 2024

@Nutritionsec

Nutritionsec

www.nutritionsec.co.th

We are the leading
company in food ingredients and additives
 in Thailand.



ดร.พิชร์ เอกปัญญาสกุล ประธานกรรมการบริหาร บริษัท นิวทรีชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน) (NTSC)

"ESG เราถือว่าเป็นโอกาสที่จะทำให้อุตสาหกรรมเติบโตในระยะยาว รวมถึงการลดความเสี่ยงในการทำธุรกิจ ด้วยการคัดเลือก Supplier ที่ผ่านการประเมินด้าน ESG โดยใช้เกณฑ์ Green Procurement เป็นหลัก รวมถึงการร่วมกับชุมชนในการดำเนินโครงการต่างๆ ทั้งด้านสิ่งแวดล้อมและการส่งเสริมสนับสนุนด้านความรู้ เราจะไม่จำเป็นต้องใช้เงินทุนมาก แค่เพียงสิ่งเล็กๆ น้อยๆ ก็ทำให้ผู้รับรู้สึกได้ สุดท้ายก็จะทำให้ทุกภาคส่วน สามารถอยู่ร่วมกันได้และเติบโตร่วมกันได้อย่างยั่งยืน" ดร.พิชร์ เอกปัญญาสกุล ประธานกรรมการบริหาร บริษัท นิวทรีชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน) (NTSC) กล่าว

การจัดการเพื่อลดปัญหาก๊าซเรือนกระจก : ปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกขององค์กร

	2565	2566	2567
ปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกรวม (ต้นคาร์บอนไดออกไซด์เทียบเท่า)	702.00	810.00	3,294.00
การปล่อยก๊าซเรือนกระจก - ขอบเขตที่ 1 (ต้นคาร์บอนไดออกไซด์เทียบเท่า)	187.00	198.00	201.00
การปล่อยก๊าซเรือนกระจก - ขอบเขตที่ 2 (ต้นคาร์บอนไดออกไซด์เทียบเท่า)	411.00	303.00	271.00
การปล่อยก๊าซเรือนกระจก - ขอบเขตที่ 3 (ต้นคาร์บอนไดออกไซด์เทียบเท่า)	104.00	309.00	2,822.00

การจัดการเพื่อลดปัญหาก๊าซเรือนกระจก :

การทวนสอบปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกของบริษัทในรอบปีที่ผ่านมา

การทวนสอบปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกของบริษัท : มี

รายชื่อหน่วยงานผู้ทวนสอบข้อมูลปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจก : อื่น ๆ : บริษัท บูโร เวอร์ริทัส เซอทิฟิเคชั่น (ประเทศไทย) จำกัด

ข้อมูลเหตุการณ์ที่เกี่ยวกับละเมิดกฎหมายหรือสร้างผลกระทบทางลบต่อสิ่งแวดล้อม

จำนวนกรณีและเหตุการณ์ที่ละเมิดกฎหมายหรือสร้างผลกระทบทางลบต่อสิ่งแวดล้อม

	2565	2566	2567
จำนวนกรณีหรือเหตุการณ์ที่ละเมิดกฎหมายหรือสร้างผลกระทบทางลบต่อสิ่งแวดล้อมอย่างมีนัยสำคัญ (กรณี)	0	0	0

3.4 การจัดการความยั่งยืนในมิติสังคม

3.4.1 นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสังคม

นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสังคมและสิทธิมนุษยชน : มี

แนวปฏิบัติด้านสังคมและสิทธิมนุษยชน : สิทธิของพนักงาน, แรงงานข้ามชาติ/ต่างด้าว, แรงงานเด็ก, สิทธิผู้บริโภค/ลูกค้า, สิทธิชุมชนและสิ่งแวดล้อม, ความปลอดภัยและอาชีวอนามัยในการทำงาน, การไม่เลือกปฏิบัติ, สิทธิคู่ค้า

บริษัทนิวทริชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน) หรือ NTSC ตระหนักดีว่าบุคคลทุกคนต่างมีคุณค่าและศักดิ์ศรีในตนเองอย่างเท่าเทียมกัน จึงให้ความสำคัญต่อการเคารพสิทธิมนุษยชนอันเป็นคุณธรรมพื้นฐาน ของการทำงานและการอยู่ร่วมกัน โดยคำนึงมององค์กร หรือ 6ค. ได้กำหนดให้การมีคุณธรรมเป็นส่วนหนึ่งของพฤติกรรมอันพึงประสงค์ในองค์กร ทำให้มั่นใจได้ว่าวิธีการดำเนินธุรกิจของบริษัทและวิถีการปฏิบัติงานของพนักงานอยู่บนหลักการเคารพในเกียรติและศักดิ์ศรีซึ่งกันและกัน โดยบริษัทวางกรอบในการปฏิบัติตามนโยบายฉบับนี้เป็นไปตามกฎหมายและหลักมาตรฐานสากล และมาตรฐานแรงงานไทย นโยบายฉบับนี้เป็นส่วนหนึ่งของความทุ่มเทและความพยายามในการดำเนินธุรกิจของบริษัทอย่างมี จริยธรรมและด้วยความรับผิดชอบต่ออย่างต่อเนื่อง

นอกจากนี้ นโยบายฉบับนี้จะได้ถูกส่งต่อไปให้กับคู่ค้า และพันธมิตรทางธุรกิจเพื่อนำไปประยุกต์ใช้ในการดำเนินธุรกิจของตน และส่งเสริมการมีส่วนร่วมของคู่ค้า และพันธมิตรธุรกิจในทุกโซ่อุปทานในการเคารพสิทธิมนุษยชนสำหรับธุรกิจอุตสาหกรรมเกษตรและอาหาร

วัตถุประสงค์

เพื่อเสริมสร้างความเข้าใจและการปฏิบัติตามหลักการสิทธิมนุษยชนภายในองค์กรและในความสัมพันธ์กับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกฝ่าย โดยการเคารพในความเสมอภาค ความยุติธรรม และสิทธิของทุกคนอย่างเท่าเทียมกัน

หลักการสำคัญ

1. การเคารพในสิทธิและความเสมอภาค

บริษัทและบริษัทย่อยจะเคารพและปกป้องสิทธิพื้นฐานของบุคคลทุกคนไม่ว่าจะเป็นลูกค้า พนักงาน หรือผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกฝ่าย บริษัทปฏิเสธการเลือกปฏิบัติทุกรูปแบบ รวมถึงการเลือกปฏิบัติทางเชื้อชาติ ศาสนา เพศ อายุ สถานะทางสังคม ความสามารถ หรือภูมิหลังทางการศึกษา

2. สิทธิในการทำงานที่เท่าเทียม

พนักงานทุกคนจะได้รับการปฏิบัติอย่างยุติธรรม โดยไม่มีการเลือกปฏิบัติจากทุกเหตุผล มั่นใจว่ามีการให้โอกาสในการพัฒนาอาชีพและการเติบโตในองค์กรอย่างเท่าเทียม

3. การปกป้องจากการคุกคามและการใช้แรงงานทาส

องค์กรจะไม่ยอมรับการคุกคามทางเพศ การใช้แรงงานเด็ก หรือการใช้แรงงานทาสในทุกกรณี มีมาตรการที่ชัดเจนในการรายงานและจัดการกับกรณีการคุกคามในที่ทำงาน

4. การส่งเสริมสิทธิในการแสดงความคิดเห็น

พนักงานและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียมีสิทธิในการแสดงความคิดเห็นและเข้าถึงข้อมูลอย่างเปิดเผยและโปร่งใส โดยมีการสร้างช่องทางให้สามารถร้องเรียนหรือแสดงความคิดเห็นได้อย่างปลอดภัยและไม่กลัวการตอบโต้

5. การสนับสนุนสิทธิของชุมชนและสังคม

องค์กรจะมีส่วนร่วมในการส่งเสริมสิทธิมนุษยชนในชุมชนและสังคม โดยการปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง และสนับสนุนการพัฒนาโครงการที่มุ่งส่งเสริมความยุติธรรมและโอกาสในการพัฒนาสังคม

6. การปฏิบัติตามกฎหมายและมาตรฐานสากล

องค์กรจะปฏิบัติตามกฎหมายสิทธิมนุษยชนที่เกี่ยวข้องทั้งในประเทศและมาตรฐานสากล เช่น กฎบัตรสิทธิมนุษยชนแห่งสหประชาชาติ (UN Universal Declaration of Human Rights) และคำนึงถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดและมาตรฐานทางสังคมที่ยั่งยืนในการดำเนินงาน

การตรวจสอบและการรายงานผล

1. องค์กรจะมีการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติตามนโยบายนี้อย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้มั่นใจว่าไม่มีการละเมิดสิทธิมนุษยชนภายในองค์กร และพัฒนาช่องทางการสื่อสารแบบสองทาง เพื่อส่งเสริมความรู้ ความเข้าใจ และการปฏิบัติตน ต่อการ เคารพสิทธิมนุษยชน รวมถึงเพื่อเปิดโอกาสให้พนักงานและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียสามารถแสดงความคิดเห็นสะท้อนปัญหาและแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียน หากมีเหตุการณ์หรือการกระทำที่เกี่ยวข้องต่อการ ละเมิดสิทธิมนุษยชน

2. มีการจัดทำรายงานการปฏิบัติตามนโยบายนี้ในทุกปี

บทลงโทษและการดำเนินการ

หากพบการละเมิดนโยบายสิทธิมนุษยชนจะมีการดำเนินการตามขั้นตอนที่กำหนดในองค์กร ซึ่งอาจรวมถึงการลงโทษทางวินัย การปรับปรุงพฤติกรรม หรือ การให้การอบรมใหม่ อนึ่งหากพบกรณีที่มีการละเมิดที่รุนแรง อาจมีการดำเนินการทางกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

การทบทวนและปรับปรุงนโยบาย

บริษัทจะจัดให้มีการทบทวนและปรับปรุงนโยบายฉบับนี้อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง หรือเมื่อเกิดเหตุการณ์เปลี่ยนแปลงที่มีผลกระทบต่อนโยบายอย่างมีนัยสำคัญ

การทบทวนนโยบาย แนวปฏิบัติและ/หรือเป้าหมายด้านสังคมและสิทธิมนุษยชนในรอบปีที่ผ่านมา

การทบทวนนโยบาย แนวปฏิบัติ : ไม่มี
และ/หรือเป้าหมายด้านสังคมและสิทธิมนุษยชนในรอบปีที่ผ่านมา

บริษัทจะจัดให้มีการทบทวนและปรับปรุงนโยบายด้านสังคมและสิทธิมนุษยชนอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง หรือเมื่อเกิดเหตุการณ์เปลี่ยนแปลงที่มีผลกระทบต่อ
นโยบายอย่างมีนัยสำคัญ ซึ่งในปี 2567 ไม่มีการเปลี่ยนแปลงของนโยบายที่มีสาระสำคัญเป็นการทบทวนนโยบายตามรอบปี

การตรวจสอบด้านสิทธิมนุษยชนอย่างรอบด้าน (Human Rights Due Diligence: HRDD)

บริษัทมีกระบวนการตรวจสอบ HRDD : ไม่มี

บริษัทมีแผนการจัดทำกระบวนการตรวจสอบ HRDD ให้แล้วเสร็จภายในปี 2568

3.4.2 ผลการดำเนินงานด้านสังคม

ข้อมูลเกี่ยวกับพนักงานและแรงงาน

แผนการจัดการพนักงานและแรงงาน

แผนการจัดการพนักงานและแรงงานของบริษัท : มี

แผนการจัดการพนักงานและแรงงานที่บริษัทดำเนินการในรอบปีที่ผ่านมา : การจ่ายค่าตอบแทนพนักงานอย่างเป็นธรรม, การฝึกอบรมและพัฒนาพนักงาน,
แรงงานเด็ก, ความปลอดภัยและอาชีวอนามัยในการทำงาน

การจ่ายค่าตอบแทนพนักงานอย่างเป็นธรรม

วัตถุประสงค์

เพื่อสร้างแรงจูงใจและเพิ่มประสิทธิภาพ พนักงานทุกคนควรได้รับค่าตอบแทนที่เป็นธรรมและเหมาะสม ซึ่งพิจารณาจากหน้าที่และความรับผิดชอบเป็นสำคัญ
แนวทางการดำเนินงานของบริษัทในรอบปีที่ผ่านมา มีรายละเอียด ดังนี้

1. การเปรียบเทียบกับตลาด

- แผนกทรัพยากรบุคคลของบริษัททำการสำรวจค่าตอบแทนของตลาด และเปรียบเทียบค่าตอบแทนขององค์กรเรากับตลาด และจะต้องมีการปรับปรุง ให้สามารถแข่งขันได้อยู่เสมอ

2. กำหนดกลยุทธ์ในการให้ค่าตอบแทน

- มีกลยุทธ์ในการจ่ายค่าตอบแทนที่ชัดเจน และเป็นลายลักษณ์อักษร รวมถึงสื่อสารให้พนักงานเกิดความเข้าใจในระบบ ซึ่งความเข้าใจนี้เองที่จะส่งผลต่อความรู้สึกเป็นธรรมมากขึ้น

3. มีวัฒนธรรมการทำงานที่เปิดเผย และโปร่งใส

- สร้างวัฒนธรรมในการทำงานที่เปิดเผย โปร่งใส ผู้บริหารสามารถตอบข้อซักถามได้ทุกประเด็นอย่างมีเหตุผล และไม่กระทำการใดๆ ที่ขัดความเป็นธรรม

การฝึกอบรมและพัฒนาพนักงาน

วัตถุประสงค์

เพื่อพัฒนาทักษะ ความรู้ และความสามารถของพนักงานและแรงงานให้สอดคล้องกับเป้าหมายขององค์กร เพิ่มประสิทธิภาพในการทำงาน และสร้างโอกาส
ในการเติบโตในสายอาชีพ

แนวทางการดำเนินงานของบริษัทในรอบปีที่ผ่านมา มีรายละเอียด ดังนี้

1. จัดทำประเมินความต้องการฝึกอบรม

องค์กรจะดำเนินการวิเคราะห์และประเมินความต้องการฝึกอบรมของพนักงานในแต่ละระดับ โดยใช้วิธีการดังนี้

- สำรวจความคิดเห็นพนักงาน ผ่านแบบสอบถามหรือสัมภาษณ์
- ประเมินผลการปฏิบัติงาน เพื่อระบุช่องว่างของทักษะที่ต้องพัฒนา
- วิเคราะห์แนวโน้มอุตสาหกรรม เพื่อเตรียมพนักงานให้พร้อมรับการเปลี่ยนแปลง

2. การออกแบบโปรแกรมฝึกอบรมและพัฒนา

องค์กรจะจัดทำโปรแกรมฝึกอบรมที่หลากหลายเพื่อตอบสนองความต้องการของพนักงานแต่ละกลุ่ม ได้แก่

2.1 การฝึกอบรมสำหรับพนักงานใหม่ (Onboarding & Orientation Program) โดยเน้นเกี่ยวกับวิสัยทัศน์ ค่านิยม วัฒนธรรมองค์กร อบรมกฎ

ระเบียบ นโยบาย และขั้นตอนการทำงานพื้นฐาน

แนะนำเครื่องมือและเทคโนโลยีที่ใช้ในองค์กร

2.2 การฝึกอบรมพนักงานปัจจุบัน (Skill Development Program)

- การพัฒนาทักษะเฉพาะด้าน (Hard Skills) เช่น การใช้ซอฟต์แวร์เฉพาะทาง การผลิต การตลาด การบริหารโครงการ
- การพัฒนาทักษะทางสังคม (Soft Skills) เช่น ภาวะผู้นำ การทำงานเป็นทีม การสื่อสาร การบริหารความขัดแย้ง

2.3 การพัฒนาผู้นำและการเติบโตในสายอาชีพ (Leadership & Career Development Program)

- อบรมทักษะด้านภาวะผู้นำและการบริหารทีม
- จัดโปรแกรมพี่เลี้ยง (Mentorship) เพื่อช่วยพนักงานพัฒนาอาชีพ
- สร้างแผนพัฒนาสายอาชีพ (Career Path Development) สำหรับพนักงานที่มีศักยภาพ

2.4 การฝึกอบรมด้านเทคโนโลยีและนวัตกรรม (Digital & Innovation Training)

- อบรมทักษะดิจิทัล เช่น การวิเคราะห์ข้อมูล (Data Analytics) การใช้ AI และระบบอัตโนมัติ
- ฝึกอบรมด้านการใช้เครื่องมือดิจิทัลที่ช่วยเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงาน

2.5 การฝึกอบรมด้านความปลอดภัยและจริยธรรม (Compliance & Safety Training)

- อบรมด้านกฎหมายแรงงาน และจรรยาบรรณในการทำงาน
- ฝึกอบรมความปลอดภัยในการทำงาน และอบรมเฉพาะด้านในมาตรฐานความปลอดภัยอาหารที่เกี่ยวข้อง

3. วิธีการฝึกอบรม

เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุด องค์กรจะใช้แนวทางการฝึกอบรมที่หลากหลาย เพื่อให้พนักงานเข้าถึงการฝึกอบรมได้มากขึ้น ได้แก่

- การฝึกอบรมในห้องเรียน (Classroom Training) สำหรับเนื้อหาที่ต้องการปฏิสัมพันธ์สูง
- การฝึกอบรมออนไลน์ (E-Learning & Webinars) เพื่อเพิ่มความยืดหยุ่นและลดต้นทุน
- การฝึกอบรมภาคปฏิบัติ (On-the-Job Training) ให้พนักงานได้เรียนรู้จากการทำงานจริง
- โปรแกรมพี่เลี้ยงและโค้ชชิ่ง (Mentorship & Coaching) เพื่อช่วยแนะแนวและพัฒนาอาชีพ

4. การติดตามและประเมินผลการฝึกอบรม

เพื่อให้แน่ใจว่าการฝึกอบรมมีประสิทธิภาพ องค์กรจะใช้เกณฑ์การประเมินดังนี้

- แบบสอบถามความพึงพอใจหลังการฝึกอบรม (Reaction)
- ทดสอบวัดผลการเรียนรู้ (Learning)
- วัดผลการเปลี่ยนแปลงพฤติกรรมในการทำงาน (Behavior)
- ประเมินผลกระทบต่อประสิทธิภาพองค์กร (Results) เช่น การเพิ่มประสิทธิภาพการทำงาน หรือการลดข้อผิดพลาด เป็นต้น

5. การส่งเสริมวัฒนธรรมการเรียนรู้ภายในองค์กร

- สร้างแพลตฟอร์มการเรียนรู้ภายใน เช่น คลังความรู้ (Knowledge Hub) หรือระบบ LMS (Learning Management System)
- สนับสนุนให้พนักงานเรียนรู้ด้วยตนเองผ่านการเข้าถึงหลักสูตรออนไลน์
- จัดกิจกรรมแลกเปลี่ยนความรู้ระหว่างแผนก เช่น การแชร์ Best Practices

6. งบประมาณและการลงทุนในการพัฒนาแรงงาน

- บริษัทมีงบประมาณประจำปีสำหรับการฝึกอบรมและพัฒนา
- บริษัทสนับสนุนค่าใช้จ่ายในการเข้าฝึกอบรมกับหน่วยงานภายนอก สำหรับพนักงานที่ต้องการพัฒนาตนเอง

บริษัทมีแผนการจัดการพนักงานด้านการฝึกอบรมและพัฒนาเพื่อเพิ่มขีดความสามารถของพนักงาน สร้างโอกาสในการเติบโต และช่วยให้องค์กรสามารถแข่งขันได้ในตลาด เพราะการพัฒนาแรงงานอย่างต่อเนื่องจะสามารถสร้างบุคลากรที่มีศักยภาพและเป็นกำลังสำคัญในการขับเคลื่อนธุรกิจสู่ความสำเร็จได้อย่างยั่งยืน

แรงงานเด็ก

บริษัทและบริษัทย่อยไม่มีการใช้แรงงานเด็ก และปฏิบัติตามกฎหมายอย่างเคร่งครัด

ความปลอดภัยและอาชีวอนามัยในการทำงาน

บริษัทและบริษัทย่อยจัดการ และดำเนินการ ตามพระราชบัญญัติความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน พ.ศ. 2554 ที่กำหนดทุกประการ

การตั้งเป้าหมายการจัดการพนักงานและแรงงาน

บริษัทมีผลการตั้งเป้าหมายการจัดการพนักงานและแรงงานหรือไม่ : มี

รายละเอียดการตั้งเป้าหมายการจัดการพนักงานและแรงงาน

เป้าหมาย	ตัวชี้วัด	ปีฐาน	ปีเป้าหมาย
<ul style="list-style-type: none"> การจ่ายค่าตอบแทนพนักงานอย่างเป็นธรรม การฝึกอบรมและพัฒนาพนักงาน การส่งเสริมความสัมพันธ์และการมีส่วนร่วมของพนักงาน แรงงานข้ามชาติ/ต่างด้าว แรงงานเด็ก ความปลอดภัยและอาชีวอนามัยในการทำงาน การไม่เลือกปฏิบัติ 	ได้รับการรับรองตามมาตรฐานแรงงานไทย ความรับผิดชอบทางสังคมของธุรกิจไทย (มรท. 8001-2533) ของกระทรวงแรงงาน	2567: อยู่ระหว่างการดำเนินการ	2568: ได้รับการรับรองมาตรฐานแรงงานไทย ความรับผิดชอบทางสังคมของธุรกิจไทย (มรท. 8001-2533) ของกระทรวงแรงงาน

ผลการดำเนินงานและผลลัพธ์ด้านการจัดการพนักงานและแรงงาน

ผลการดำเนินงานและผลลัพธ์ด้านการจัดการพนักงานและแรงงาน : มี

บริษัทและบริษัทย่อย จัดอบรมหลักสูตรต่างๆ เพื่อพัฒนาศักยภาพของบุคลากร และสามารถนำไปประยุกต์ใช้ในการทำงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ โดยในรอบปี 2567 บริษัทและบริษัทย่อยได้จัดอบรมในหลายหลักสูตร ทั้งภายใน/ภายนอก ดังนี้ Orientation สำหรับพนักงานเข้าใหม่ , จิตวิทยาในการทำงาน , การจัดการสัตว์พาหะตามระบบ GHP และ HACCP , IT Basic for work , ESG Risk , การใช้ AI ในการทำงาน , หลักสูตรงานตรวจสอบภายใน (CPIAT) , หลักสูตรงาน DPO และหลักสูตรงานบัญชีและการเงิน เป็นต้น

รูปภาพผลการดำเนินงานและผลลัพธ์ด้านการจัดการพนักงานและแรงงาน

หลักสูตร GHPs HACCP กรรณปสุสัตว์ วันที่ 30-31.5.2567

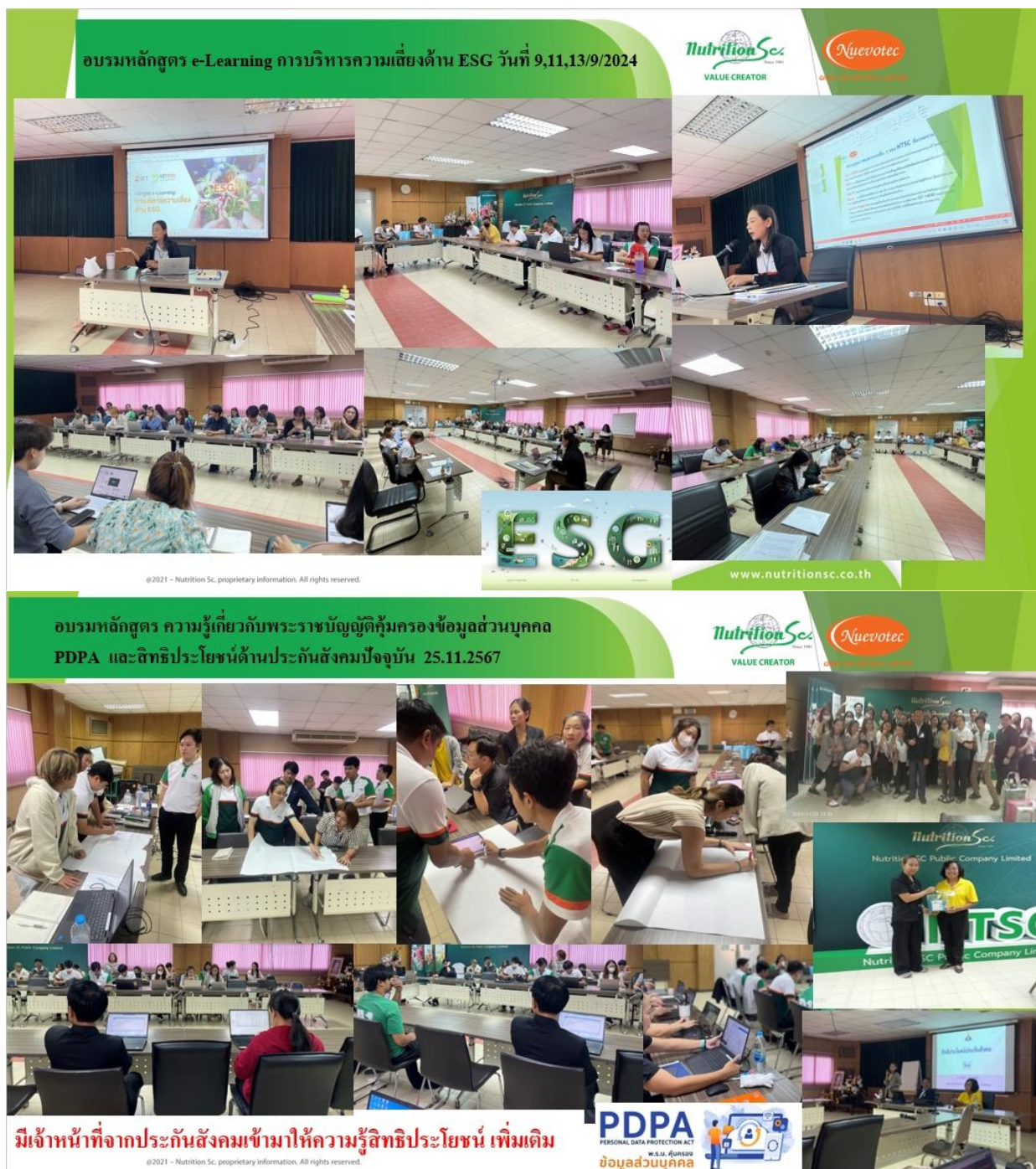





เป็นการอบรม ผ่านระบบออนไลน์โปรแกรม ZOOM
จากท่านวิทยากรนอกของกรรณปสุสัตว์

www.nutritionsc.co.th

©2021 – Nutrition Sc. proprietary information. All rights reserved.



การจัดการพนักงานและแรงงาน : การจ้างงาน

การจ้างงานพนักงาน

	2565	2566	2567
พนักงานรวม (คน)	121	127	134
พนักงานชาย (คน)	58	59	56
พนักงานหญิง (คน)	63	68	78

การจ้างงานผู้พิการ

	2565	2566	2567
การจ้างงานผู้พิการรวม (คน)	0	0	0
พนักงานผู้พิการรวม (คน)	0	0	0
พนักงานผู้พิการชาย (คน)	0	0	0
พนักงานผู้พิการหญิง (คน)	0	0	0
ลูกจ้างผู้พิการที่ไม่ใช่พนักงานรวม (คน)	0	0	0
การส่งเงินเข้ากองทุนส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิตคนพิการ	มี	มี	มี

การจัดการพนักงานและแรงงาน : การจ่ายค่าตอบแทน

การจ่ายค่าตอบแทนพนักงาน

	2565	2566	2567
ค่าตอบแทนพนักงานรวม (บาท)	66,990,667.00	71,362,859.00	72,183,508.00
ค่าตอบแทน พนักงานชาย (บาท)	26,019,175.00	24,441,779.00	26,599,623.00
ค่าตอบแทน พนักงานหญิง (บาท)	40,971,492.00	46,921,080.00	45,583,885.00

การจัดการพนักงานและแรงงาน : การฝึกอบรมและพัฒนาพนักงาน

การฝึกอบรมและพัฒนาพนักงาน

	2565	2566	2567
จำนวนชั่วโมงอบรมเฉลี่ยของพนักงาน (ชั่วโมง/คน/ปี)	8.00	8.00	8.00
ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมและพัฒนาพนักงาน (บาท)	165,000.00	244,200.00	124,400.00

การจัดการพนักงานและแรงงาน : ความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน

ความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน

	2565	2566	2567
จำนวนเหตุการณ์บาดเจ็บจากการทำงานของพนักงานจนถึงขั้นหยุดงาน (ครั้ง)	0	0	0

การจัดการพนักงานและแรงงาน : ความผูกพันของพนักงานและการรวมกลุ่มของพนักงานภายในองค์กร

ความผูกพันของพนักงาน

	2565	2566	2567
พนักงานที่ลาออกโดยความสมัครใจรวม (คน)	37	34	30

	2565	2566	2567
พนักงานขายที่ลาออกโดยความสมัครใจ (คน)	7	11	13
พนักงานหญิงที่ลาออกโดยความสมัครใจ (คน)	30	23	17
สัดส่วนพนักงานที่ลาออกโดยสมัครใจ (%)	30.58	26.77	22.39
	2565	2566	2567
ผลประเมินความผูกพันของพนักงานต่อองค์กร	มี	มี	มี

การรวมกลุ่มของพนักงานภายในองค์กร

การรวมกลุ่มของพนักงานภายในองค์กร : ไม่มี

ข้อมูลเกี่ยวกับลูกค้า

แผนการจัดการลูกค้า

แผนการจัดการลูกค้าของบริษัท : มี

แผนการจัดการลูกค้าที่บริษัทดำเนินการในรอบปีที่ผ่านมา : การผลิตและบริการอย่างมีความรับผิดชอบต่อลูกค้า, การสื่อสารข้อมูลเกี่ยวกับผลกระทบของสินค้าและบริการแก่ลูกค้า/ผู้บริโภค, การพัฒนาความพึงพอใจและการเสริมสร้างความสัมพันธ์กับลูกค้า, การรักษาข้อมูลส่วนบุคคลของลูกค้า

แผนการจัดการลูกค้าด้านการผลิตและบริการอย่างมีความรับผิดชอบต่อ

- ควบคุมคุณภาพสินค้าและบริการ
บริษัทและบริษัทย่อยใช้มาตรฐานการผลิตและการบริการที่ได้รับการรับรอง ได้แก่ HACCP, GMP, ISO 22000 เป็นต้น
- ลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม
บริษัทและบริษัทย่อยโดยการเลือกใช้วัตถุดิบที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อมและส่งเสริมการรีไซเคิล
- จรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ
บริษัทและบริษัทย่อยสนับสนุนการค้าที่เป็นธรรม (Fair Trade) และการจ้างงานที่เป็นธรรม
- ความปลอดภัยของผู้บริโภค
บริษัทและบริษัทย่อยตรวจสอบและทดสอบผลิตภัณฑ์ก่อนจำหน่าย รวมถึงให้ข้อมูลการใช้สินค้าอย่างถูกต้อง

แผนการจัดการลูกค้าด้านการสื่อสารข้อมูลเกี่ยวกับผลกระทบของสินค้าและบริการ

- ฉลากสินค้าและคำเตือนที่ชัดเจน
โดยมีการระบุส่วนประกอบ วิธีใช้ ข้อควรระวัง และผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น
- การให้ข้อมูลผ่านสื่อที่เข้าถึงง่าย
โดยการสื่อสารผ่านเว็บไซต์ แอปพลิเคชัน โซเชียลมีเดีย และเอกสารแนบกับผลิตภัณฑ์
- การเปิดเผยข้อมูลความยั่งยืน
มีการรายงานเกี่ยวกับผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมและสังคมของผลิตภัณฑ์
- ช่องทางให้คำปรึกษา
มีหน่วยงานบริการลูกค้าสำหรับสอบถามข้อมูลและข้อสงสัย

แผนการจัดการลูกค้าด้านการพัฒนาความพึงพอใจและการเสริมสร้างความสัมพันธ์กับลูกค้า

- การสำรวจความคิดเห็นลูกค้า
จัดทำแบบสอบถามและรีวิวกเพื่อพัฒนาสินค้าและบริการ
- การบริการหลังการขาย
รับประกันคุณภาพสินค้า และให้คำแนะนำหลังการขาย รวมถึงมีทีมงานช่วยลูกค้าต่อยอดการขายด้วยการวิจัยและพัฒนาสินค้า
- กิจกรรมส่งเสริมการขายและพบปะลูกค้า
จัดงานแสดงสินค้าและเวิร์กช็อปต่างๆ โดยในปี 2567 บริษัทได้ร่วมมือกับทุกทั้งในประเทศ และต่างประเทศ ได้แก่ FFT Roadmap 2024 : Functional F&B , IFIA Japan 2024 , Thaifex - Anuga Asia 2024

แผนการจัดการลูกค้าด้านการรักษาข้อมูลส่วนบุคคลของลูกค้า

1. มีนโยบายความเป็นส่วนตัวที่ชัดเจน
มีการแจ้งให้ลูกค้าทราบเกี่ยวกับการเก็บและใช้ข้อมูลผ่านหน้าเว็บไซต์ของบริษัท
2. มาตรการรักษาความปลอดภัยของข้อมูล
บริษัทและบริษัทย่อยมีการกำหนดสิทธิ์ในการเข้าถึงข้อมูลและระบบป้องกันการเข้าถึงโดยไม่ได้รับอนุญาต
3. การจำกัดการเข้าถึงข้อมูล
บริษัทและบริษัทย่อยมีการกำกับดูแล และอนุญาตให้เฉพาะบุคคลที่เกี่ยวข้องสามารถเข้าถึงข้อมูลลูกค้าได้เท่านั้น
4. การปฏิบัติตามกฎหมายคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล
บริษัทและบริษัทย่อยปฏิบัติตามข้อกำหนดของกฎหมาย เช่น PDPA หรือ GDPR เป็นต้น

การตั้งเป้าหมายการจัดการลูกค้า

บริษัทมีการตั้งเป้าหมายการจัดการลูกค้าหรือไม่ : มี

รายละเอียดการตั้งเป้าหมายการจัดการลูกค้า

เป้าหมาย	ตัวชี้วัด	ปีฐาน	ปีเป้าหมาย
<ul style="list-style-type: none">• การผลิตและบริการอย่างมีความรับผิดชอบต่อลูกค้า• การสื่อสารข้อมูลเกี่ยวกับผลกระทบของสินค้าและบริการแก่ลูกค้า/ผู้บริโภค• การพัฒนาความพึงพอใจและการเสริมสร้างความสัมพันธ์กับลูกค้า	ระดับคะแนนความพึงพอใจของลูกค้า	2567: คะแนนความพึงพอใจของลูกค้า 98.10 %	2570: คะแนนความพึงพอใจของลูกค้าได้ 100% หรือได้รับรางวัลจากลูกค้าด้านการบริการอย่างน้อย 1 รางวัล

ผลการดำเนินงานและผลลัพธ์ด้านการจัดการลูกค้า

ผลการดำเนินงานและผลลัพธ์ด้านการจัดการลูกค้า : มี

บริษัท นิวทรีชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน) ได้รับรางวัล Supplier Performance Excellence Award จากลูกค้า ซึ่งเป็นการการันตีความพึงพอใจของลูกค้าที่มีต่อการบริการของบริษัท

รูปภาพผลการดำเนินงานและผลลัพธ์ด้านการจัดการลูกค้า



การจัดการลูกค้า : ความพึงพอใจของลูกค้า

โดยในรอบปี 2567 บริษัท นิวทริชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน) ได้รับผลการประเมินความพึงพอใจของลูกค้าในระดับดีเยี่ยม หรือร้อยละ 98.10

ความพึงพอใจของลูกค้า

	2565	2566	2567
ผลประเมินความพึงพอใจของลูกค้า	มี	มี	มี

ข้อมูลเกี่ยวกับชุมชนและสังคม

แผนการจัดการชุมชนและสังคม

แผนการจัดการชุมชนและสังคมของบริษัท : มี

แผนการจัดการชุมชนและสังคมที่บริษัทดำเนินการในรอบปีที่ผ่านมา : การศึกษา, การจัดการน้ำและสุขภาพ

1. แผนการจัดการชุมชนและสังคม ด้านการศึกษา

การศึกษาเป็นปัจจัยสำคัญในการพัฒนาชุมชนอย่างยั่งยืน และทำให้เกิดการเรียนรู้ที่มีประสิทธิภาพ โดยในปี 2567 บริษัท นิวทริชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน) ได้จัดทำ 2 โครงการเพื่อสนับสนุนการศึกษา ได้แก่ การมอบทุนการศึกษาให้เด็กและเยาวชนที่ขาดแคลนเพื่อสนับสนุนโอกาสทางการศึกษา และ จัดกิจกรรมอาสาไปยังโรงเรียนต่างๆ ทั่วประเทศเพื่อส่งเสริมคุณลักษณะที่ดีของบุคคลผ่านการอบรมและกิจกรรมสาธารณประโยชน์ โดยมุ่งเน้นให้นักเรียนมีจิตสำนึกในการทำความดี ตลอดจนสามารถนำความรู้ที่ได้จากกิจกรรมไปใช้ให้เกิดประโยชน์ต่อสังคม

2. แผนการจัดการน้ำและสุขภาพ

ในปี 2567 บริษัท นิวทริชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน) ได้จัดทำโครงการฟื้นฟูปรับปรุงพัฒนาคุณภาพน้ำในคลองตำบลกระทุ่มล้ม โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อฟื้นฟูปรับปรุงพัฒนาคุณภาพน้ำในคลองตำบลกระทุ่มล้มแบบบูรณาการ ด้วยการเพิ่มการไหลเวียนน้ำ และเติมออกซิเจนในคลอง จึงได้ทำความตกลงร่วมมือกับหน่วยงานโรงเรียน วัด ชุมชน รวมถึงสถานประกอบการที่ตั้งอยู่ริม คลอง เพื่อสร้างความร่วมมือในการสนับสนุน พัฒนา และขับเคลื่อนการดำเนินงานในการจัดการ ฟื้นฟู พัฒนา ปรับปรุงคุณภาพน้ำในคลองตำบลกระทุ่มล้ม ตามศักยภาพบทบาทหน้าที่และบริบทของแต่ละหน่วยงาน และเพื่อเป็นการสร้างจิตสำนึกความตระหนักในการดูแลรักษาคลองสาธารณะในพื้นที่ตำบลกระทุ่มล้มแบบบูรณาการจาก ทุกภาคส่วน ซึ่งบริษัทได้ติดตั้งกังหันตึ้นน้ำพลังงานแสงอาทิตย์จำนวน 2 เครื่อง ที่คลองหน้าวัดนครขึ้นชุม ต.กระทุ่มล้ม อ.สามพราน จ.นครปฐม เมื่อวันที่ 6 กันยายน 2567 และมีแผนที่จะติดตั้งกังหันตึ้นน้ำพลังงานแสงอาทิตย์เพิ่มเติมที่คลองในชุมชนใกล้เคียงต่อไป

การตั้งเป้าหมายการจัดการชุมชนและสังคม

บริษัทมีการตั้งเป้าหมายการจัดการชุมชนและสังคมหรือไม่ : มี

รายละเอียดการตั้งเป้าหมายการจัดการชุมชนและสังคม

เป้าหมาย	ตัวชี้วัด	ปีฐาน	ปีเป้าหมาย
• การศึกษา	โครงการสร้างคนดีมีคุณค่าต่อสังคม	2565: จำนวนโรงเรียนที่เข้าร่วมโครงการสร้างคนดีมีคุณค่าต่อสังคม	2570: จำนวนโรงเรียนที่เข้าร่วมโครงการสร้างคนดีมีคุณค่าต่อสังคมอย่างน้อย 5 โรงเรียน จากปีฐาน

ผลการดำเนินงานและผลลัพธ์ด้านการจัดการชุมชนและสังคม

ผลการดำเนินงานและผลลัพธ์ด้านการจัดการชุมชนและสังคม : มี

- ในปี 2567 บริษัทนิวทรีชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน) ได้การจัดโครงการต่างๆ ที่การสนับสนุนชุมชนและสังคม ดังนี้
1. ร่วมมือกับเทศบาลเมืองกระทุ่มล้มในโครงการฟื้นฟูปรับปรุงคุณภาพน้ำในคลองตำบลกระทุ่มล้มแบบบูรณาการ โดยติดตั้งกังหันตึ้นน้ำพลังงานแสงอาทิตย์จำนวน 2 เครื่อง ที่คลองหน้าวัดนครขึ้นชุม ต.กระทุ่มล้ม อ.สามพราน จ.นครปฐม เพื่อฟื้นฟู ปรับปรุง พัฒนาคุณภาพน้ำในคลองกระทุ่มล้มให้กลับมามีคุณภาพดีอีกครั้ง
 2. ร่วมมือกับสมาคมวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีทางอาหารแห่งประเทศไทย จัดทำโครงการมอบทุนการศึกษาแก่นิสิต นักศึกษา ประจำปี 2567 เป็นจำนวน 100,000 บาท โดยมอบทุนให้นักศึกษาที่เรียนดี และมีความประพฤติเรียบร้อยที่กำลังศึกษาในระดับปริญญาตรี สาขาวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีทางอาหาร อุตสาหกรรมเกษตร หรือสาขาที่เกี่ยวข้องด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีทางอาหาร
 3. จัดโครงการสร้างคนดีมีคุณค่าต่อสังคม ต่อเนื่องเป็นปีที่สอง ซึ่งในปี 2567 มีโรงเรียนเข้าร่วมโครงการ ได้แก่ โรงเรียนคลองมหาหงส์ โรงเรียนบ้านโพธิ์จรวิทยา

รูปภาพผลการดำเนินงานและผลลัพธ์ด้านการจัดการชุมชนและสังคม



ข้อมูลเหตุการณ์ที่เกี่ยวกับละเมิดกฎหมายหรือข้อบังคับด้านสังคมและสิทธิมนุษยชน

จำนวนกรณีและเหตุการณ์ที่ละเมิดกฎหมายหรือข้อบังคับด้านสังคมและสิทธิมนุษยชนอย่างมีนัยสำคัญ

	2565	2566	2567
จำนวนกรณีหรือเหตุการณ์ที่ละเมิดกฎหมายหรือข้อบังคับด้าน สังคมและสิทธิมนุษยชนอย่างมีนัยสำคัญรวม (กรณี)	0	0	0
จำนวนกรณีหรือเหตุการณ์ที่ทำให้เกิดข้อพิพาทด้านแรงงาน ที่สำคัญ (กรณี)	0	0	0
จำนวนเหตุการณ์หรือข้อร้องเรียนเกี่ยวกับการละเมิดสิทธิ ผู้บริโภค (กรณี)	0	0	0
จำนวนเหตุการณ์หรือข้อร้องเรียนเกี่ยวกับการละเมิดสิทธิ คู่ค้า (กรณี)	0	0	0
จำนวนกรณีหรือเหตุการณ์ที่ทำให้เกิดข้อพิพาทกับชุมชน / สังคม (กรณี)	0	0	0
จำนวนกรณีหรือเหตุการณ์เกี่ยวกับความปลอดภัยของ ไซเบอร์หรือข้อมูลลูกค้ารั่วไหล (กรณี)	0	0	0
จำนวนกรณีหรือเหตุการณ์เกี่ยวกับความปลอดภัยและ อาชีวอนามัยในการทำงาน (กรณี)	0	0	0

4. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ

4.1 วิเคราะห์การดำเนินงานและฐานะทางการเงินการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญ

ภาพรวมของการดำเนินงาน

ลักษณะการประกอบธุรกิจหลักของกลุ่มบริษัทคือ นำเข้า ผลิต และจำหน่ายวัตถุดิบในอาหาร (Food Ingredients) เพื่อนำไปใช้เป็นวัตถุดิบ หรือส่วนผสมในการปรุงอาหารของลูกค้า โดยสามารถจำแนกธุรกิจได้เป็น 2 ส่วนงาน ได้แก่ 1) ธุรกิจวัตถุดิบสำหรับอาหารคน 2) ธุรกิจวัตถุดิบสำหรับอาหารสัตว์ สำหรับปี 2567 ที่ผ่านมามีรายได้รวมของบริษัทฯ เท่ากับ 1,114.3 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 158.7 ล้านบาท หรือร้อยละ 16.6 จากปี 2566 ซึ่งเป็นผลลัพท์ ที่ได้จากการที่บริษัทฯ ได้มีการวางแผนการทำงานล่วงหน้าเป็นอย่างดี และสามารถที่จะทำได้ตามที่วางแผนไว้ ทั้งส่วนของการเพิ่มปริมาณการขายสินค้าในกลุ่มของสารปรุงแต่งอาหารทั้งอาหารคนและอาหารสัตว์ รวมทั้งส่วนของการผลิตสินค้าในส่วน OEM ที่มีปริมาณเพิ่มขึ้น และเป็นไปตามแผนที่ได้กำหนดไว้ ส่งผลให้ปี 2567 บริษัทฯ สามารถเพิ่มรายได้จากการผลิตสินค้าในกลุ่มของสินค้า OEM ทั้งในอุตสาหกรรมอาหารคนและอาหารสัตว์ได้อย่างชัดเจน

ซึ่งโดยภาพรวมแล้ว ในช่วงปี 2567 เมื่อเปรียบเทียบกับปี 2566 สำหรับการทำงานของบริษัทฯ ที่ทำให้สามารถสร้างยอดขายสินค้าได้เพิ่มขึ้นนั้น นอกเหนือจากการเพิ่มปริมาณการขายแล้ว บริษัทฯ ยังได้มีการบริหารสต็อกสินค้าร่วมกับ ลูกค้า ให้ไม่มีปัญหา ลูกค้าไม่มีปัญหาเรื่องของการส่งสินค้าขาดส่ง ส่งผลให้ลูกค้าสามารถผลิตสินค้าได้มากขึ้น และมีตัวเลขการซื้อและการขายที่ดีขึ้น ส่งผลโดยตรงต่อ ตัวเลขผลประกอบการของบริษัทฯ ที่ดีขึ้น ในส่วนของการพัฒนาการทำการตลาดในรูปแบบของการพัฒนาคุณค่าเพื่อสร้างความยั่งยืนในการทำธุรกิจที่ได้มีการดำเนินการนั้นบริษัทฯ ยังคงมีการดำเนินการอย่างต่อเนื่อง และคาดว่าจะสามารถทำให้เกิดเป็นยอดขายได้ในปี 2568 ต่อไป โดยบริษัทฯ มุ่งหวังให้เป็นการเพิ่มรายได้ และสร้างเสริมขีดความสามารถในการเป็นผู้นำด้านการผลิตสินค้าในระดับสากลโดยทั้งหมดจะเกิดขึ้นไม่ได้เลย ถ้าบริษัทฯ ไม่มีการวางแผนการจัดการภายในที่มีประสิทธิภาพให้เหมาะสมกับสถานการณ์ที่ปรับเปลี่ยนไปตลอดเวลา ไม่ว่าจะเป็นการทบทวนและวัดผลกลยุทธ์รายเดือน การติดตามสถานการณ์ และปรับการดำเนินงานอย่างมีประสิทธิภาพ การควบคุมและติดตามความเสี่ยงอย่างใกล้ชิด

ข้อมูลในการวิเคราะห์การดำเนินงานและฐานะทางการเงิน

ผลการดำเนินงาน และความสามารถในการทำกำไร

โดยภาพรวมจะพบว่าบริษัทได้มีการปรับกลยุทธ์ ของการทำตลาด เพื่อแข่งขันทางธุรกิจอย่างยั่งยืน โดยสรุปคือในปี 2567 บริษัทมุ่งเน้นการคัดสรรสินค้าที่มีคุณภาพ สินค้านวัตกรรม และผู้ขายรายใหม่ให้เพิ่มขึ้นมากกว่าเดิมเพื่อสร้างโอกาสในการแข่งขันอย่างต่อเนื่องและทางบริษัทในเครือมีการเพิ่มกลุ่มบริษัทใหม่ (New Business Unit) ที่สามารถสร้างยอดขายให้กับบริษัทได้แล้ว ไม่ว่าจะเป็นพัฒนาสินค้าและกระบวนการผลิตสำหรับสินค้า OEM และ ODM ที่เพิ่มขึ้น ซึ่งมียอดขายแล้วอย่างชัดเจนในปี 2567

สำหรับปี 2567 เมื่อเปรียบเทียบกับปี 2566 มีกำไรสุทธิเพิ่มขึ้นจากปีก่อน 23.9 ล้านบาท คิดเป็น 34.4% สาเหตุหลักเกิดจากรายได้จากการขายเพิ่มขึ้น กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนเพิ่มขึ้น ประมาณ 7.1 ล้านบาท และต้นทุนทางการเงินลดลง ประมาณ 1.9 ล้านบาท

ความสามารถในการบริหารทรัพย์สิน

สินทรัพย์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์รวม เท่ากับ 1,289.5 ล้านบาท โดยมีสินทรัพย์รวมเพิ่มขึ้นเท่ากับ 99.7 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้น 8.4% เมื่อเทียบกับ ณ 31 ธันวาคม 2566 ที่มีสินทรัพย์รวมเท่ากับ 1,189.8 ล้านบาท รายการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญประกอบด้วย สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่ายเพิ่มขึ้น จำนวน 21.4 ล้านบาท ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นเพิ่มขึ้น 37.7 ล้านบาท และสินค้าคงเหลือเพิ่มขึ้น 48 ล้านบาท ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ เพิ่มขึ้น 28.7 ล้านบาท การลดลงของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดจำนวน 30.3 ล้านบาท สาเหตุหลักมาจาก เงินสดใช้ไปจากกิจกรรมการลงทุน จำนวน 58.3 ล้านบาท นอกจากรายการเปลี่ยนแปลงที่กล่าวมาข้างต้น ยังรวมถึงค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้นิติบุคคล เงินโบนัส และจากการจ่ายเงินปันผลจำนวน 28 ล้านบาท ด้วยเช่นกัน

ภาระผูกพันด้านหนี้สินและการบริหารจัดการภาระนอกงบดุล

บริษัทมีภาระผูกพันด้านหนี้สินและการบริหารจัดการภาระนอกงบดุล ดังต่อไปนี้

- ภาระผูกพันรายจ่ายฝ่ายทุน จาก “ อุปกรณ์ ” จำนวนเงิน 2,515,500 บาท
- ภาระผูกพันตามสัญญาเช่าซึ่ง “สินทรัพย์มีมูลค่าต่ำ” จำนวนเงิน 262,900 บาท

การทำรายการที่มีนัยสำคัญ (Material Transaction ("MT")) และการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน (Related Party Transaction ("RPT"))

กิจการและบุคคลที่ควบคุมบริษัท หรือถูกควบคุมโดยบริษัทหรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกับบริษัททั้งทางตรงหรือทางอ้อม ไม่ว่าจะเป็นโดยทอเดียวหรือหลายทอด กิจการและบุคคลดังกล่าวเป็นบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกับบริษัท บริษัทย่อยและบริษัทย่อยลำดับถัดไป บริษัทร่วมและบุคคลที่เป็นเจ้าของส่วนได้เสียในสิทธิออกเสียงของบริษัท ซึ่งมีอิทธิพลอย่างมีนัยสำคัญเหนือกิจการ ผู้บริหารสำคัญรวมทั้งกรรมการและพนักงานของบริษัท ตลอดจนสมาชิกในครอบครัวที่ใกล้ชิดกับบุคคลเหล่านั้น กิจการและบุคคลทั้งหมดถือเป็นบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกับบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท คือ ครอบครัวเอกปัญญาสกุล ผู้ถือหุ้นของบริษัทคิดเป็นร้อยละ 75.90 ส่วนที่เหลือร้อยละ 24.10 ของการ ถือหุ้นโดยบุคคลอื่น ผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัทดำรงตำแหน่งเป็น

กรรมการของบริษัท ดังนั้นจึงถือเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน

การออกตราสารหนี้ซึ่งมีข้อกำหนดให้บริษัทต้องคงอัตราส่วนทางการเงิน

การออกตราสารหนี้ซึ่งมีข้อกำหนดให้บริษัทต้องคงอัตราส่วน : ไม่มี
ทางการเงินหรือไม่

4.2 ปัจจัยหรือเหตุการณ์ที่อาจมีผลต่อฐานะการเงินหรือการดำเนินงานอย่างมีนัยสำคัญ

ปัจจัยหรือเหตุการณ์สำคัญที่มีผลต่อฐานะการเงินหรือการดำเนินงานในอนาคต

ปัจจัยหรือเหตุการณ์ที่อาจส่งผลกระทบต่อฐานะการเงินในอนาคตของบริษัทหรือองค์กรมีหลายด้าน โดยสามารถแบ่งออกเป็นปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก ดังนี้

1. ปัจจัยภายใน (Internal Factors)

- ผลประกอบการและรายได้

รายได้จากการขายสินค้า/บริการเป็นแหล่งเงินหลัก หากยอดขายลดลงอาจกระทบต่อสภาพคล่อง

- ต้นทุนการดำเนินงาน

ต้นทุนวัตถุดิบ ค่าแรง ค่าดำเนินการ หากเพิ่มขึ้นโดยไม่สามารถปรับราคาขายได้ อาจลดกำไรของบริษัท

- โครงสร้างหนี้สินและเงินทุน

การกู้ยืมที่มากเกินไปอาจทำให้บริษัทเผชิญภาระดอกเบี้ยสูง กระทั่งกระแสเงินสด

- การบริหารสินทรัพย์และหนี้สิน (Asset & Liability Management)

การจัดการเงินสด สินค้าคงคลัง และบัญชีลูกหนี้ควรมีประสิทธิภาพช่วยให้บริษัทมีสภาพคล่องเพียงพอ

- กลยุทธ์การเติบโตและการลงทุน

การลงทุนที่เหมาะสมอาจช่วยเพิ่มศักยภาพในอนาคต แต่หากลงทุนผิดพลาดอาจเป็นภาระทางการเงิน

- การบริหารความเสี่ยง

การมีแผนรับมือกับความเสี่ยง เช่น การเปลี่ยนแปลงกฎระเบียบ การฟ้องร้องทางกฎหมาย หรือความเสี่ยงด้านเทคโนโลยี

2. ปัจจัยภายนอก (External Factors)

เป็นปัจจัยที่อยู่นอกเหนือการควบคุมของบริษัท แต่อาจส่งผลกระทบต่อฐานะการเงิน ได้แก่:

- สภาวะเศรษฐกิจ (Economic Conditions)

การเติบโตทางเศรษฐกิจ อัตราเงินเฟ้อ อัตราดอกเบี้ย และอัตราแลกเปลี่ยนสามารถกระทบต่อรายได้และต้นทุนของบริษัท

- การแข่งขันในตลาด

การแข่งขันที่รุนแรงในอุตสาหกรรมที่เหมือนกันหรือเกี่ยวข้องกับบริษัท ๆ อาจทำให้บริษัทต้องลดราคา สินค้าคงเหลือ หรือต้องลงทุนเพิ่ม หรือเปลี่ยนกลยุทธ์ ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อกำไรและสภาพคล่องของบริษัทได้

- กฎระเบียบและภาษี

การเปลี่ยนแปลงด้านกฎหมาย การควบคุมอุตสาหกรรม หรือภาษีใหม่อาจเพิ่มต้นทุนหรือจำกัดโอกาสทางธุรกิจ

- แนวโน้มผู้บริโภคและเทคโนโลยี

พฤติกรรมผู้บริโภคที่เปลี่ยนไป หรือการเกิดเทคโนโลยีใหม่ๆ อาจทำให้สินค้าหรือบริการของบริษัทล้าสมัย

- ภัยพิบัติและวิกฤตการณ์

โรคระบาด ภัยธรรมชาติ หรือสงคราม อาจส่งผลกระทบต่อผลผลิต ขัฟฟลายเซน หรือความต้องการของตลาด

- สภาพแวดล้อมการเงินโลก

นโยบายการเงินของธนาคารกลาง ภาวะตลาดหุ้น และสภาพคล่องทางการเงินทั่วโลกสามารถส่งผลกระทบต่อการกู้ยืมหรือการระดมทุนของบริษัท

4.3 ข้อมูลจากงบการเงิน และอัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

ข้อมูลจากงบการเงินที่สำคัญ

ตารางสรุปงบแสดงฐานะทางการเงิน			
	บาท (THB)		
	31 ธ.ค. 2565	31 ธ.ค. 2566	31 ธ.ค. 2567
	งบรวม	งบรวม	งบรวม
	ตรวจสอบ	ตรวจสอบ	ตรวจสอบ
สินทรัพย์			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด (ล้านบาท)	253.45	289.94	259.67
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ (ล้านบาท)	178.55	169.25	207.00
สินค้าคงเหลือ - สุทธิ (ล้านบาท)	281.82	221.97	269.95
สินทรัพย์อนุพันธ์ - หมุนเวียน (ล้านบาท)	0.00	0.00	0.01
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น (ล้านบาท)	3.79	73.09	95.20
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน (ล้านบาท)	717.60	754.25	831.84
เงินฝากสถาบันการเงินที่มีข้อจำกัดในการ ใช้ - ไม่หมุนเวียน (ล้านบาท)	143.00	228.00	229.00
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ (ล้านบาท)	98.91	93.14	121.80
สินทรัพย์สิทธิการใช้ - สุทธิ (ล้านบาท)	108.73	105.03	98.16
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ (ล้านบาท)	2.46	3.01	2.31
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี (ล้านบาท)	5.42	6.43	6.45
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน (ล้านบาท)	358.52	435.61	457.72
รวมสินทรัพย์ (ล้านบาท)	1,076.13	1,189.86	1,289.56

	บาท (THB)		
	31 ธ.ค. 2565	31 ธ.ค. 2566	31 ธ.ค. 2567
	งบรวม	งบรวม	งบรวม
	ตรวจสอบ	ตรวจสอบ	ตรวจสอบ
หนี้สิน			
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน (ล้านบาท)	0.43	0.00	0.00
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น (ล้านบาท)	106.64	101.67	126.04
เงินกู้ยืมระยะสั้น (ล้านบาท)	545.25	0.00	0.00
หนี้สินอนุพันธ์ - หมุนเวียน (ล้านบาท)	3.08	0.52	0.00
หนี้สินตามสัญญาเช่า - ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี (ล้านบาท)	2.51	2.88	3.37
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย (ล้านบาท)	7.74	3.80	14.77
หนี้สินหมุนเวียนอื่น (ล้านบาท)	42.84	3.78	3.87
รวมหนี้สินหมุนเวียน (ล้านบาท)	708.50	112.65	148.05
หนี้สินตามสัญญาเช่า - ส่วนที่ถึงกำหนดชำระเกินกว่าหนึ่งปี (ล้านบาท)	110.08	108.89	105.52
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน - ไม่หมุนเวียน (ล้านบาท)	10.16	11.89	14.14
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน (ล้านบาท)	120.23	120.78	119.66
รวมหนี้สิน (ล้านบาท)	828.73	233.43	267.71

	บาท (THB)		
	31 ธ.ค. 2565	31 ธ.ค. 2566	31 ธ.ค. 2567
	งบรวม	งบรวม	งบรวม
	ตรวจสอบ	ตรวจสอบ	ตรวจสอบ
ส่วนของผู้ถือหุ้น			
ทุนจดทะเบียน (ล้านบาท)	50.00	50.00	50.00
หุ้นสามัญจดทะเบียน (ล้านบาท)	50.00	50.00	50.00
ทุนที่ออกและชำระแล้ว (ล้านบาท)	37.50	50.00	50.00
หุ้นสามัญชำระแล้ว (ล้านบาท)	37.50	50.00	50.00
ส่วนเกิน (ต่ำกว่า) มูลค่าหุ้น (ล้านบาท)	135.88	762.86	762.86
ส่วนเกิน (ต่ำกว่า) มูลค่าหุ้นสามัญ (ล้านบาท)	135.88	762.86	762.86
กำไร (ขาดทุน) สะสม (ล้านบาท)	74.01	143.56	208.98
กำไรสะสม - จัดสรรแล้ว (ล้านบาท)	5.00	5.00	5.00
สำรองตามกฎหมาย (ล้านบาท)	5.00	5.00	5.00
กำไร (ขาดทุน) สะสม - ยังไม่ได้ จัดสรร (ล้านบาท)	69.01	138.56	203.98
รวมส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่ (ล้านบาท)	247.38	956.42	1,021.84
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม (ล้านบาท)	0.01	0.01	0.01
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น (ล้านบาท)	247.39	956.43	1,021.85
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น (ล้านบาท)	1,076.13	1,189.86	1,289.56

ตารางสรุปงบกำไรขาดทุน

	บาท (THB)		
	31 ธ.ค. 2565	31 ธ.ค. 2566	31 ธ.ค. 2567
	งบรวม	งบรวม	งบรวม
	ตรวจสอบ	ตรวจสอบ	ตรวจสอบ
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ			
รายได้จากการดำเนินงานธุรกิจ (ล้านบาท)	1,056.82	955.60	1,114.26
รายได้จากการขาย (ล้านบาท)	1,056.82	955.60	1,114.26
รายได้อื่น (ล้านบาท)	1.43	6.53	6.53
รวมรายได้ (ล้านบาท)	1,058.26	962.13	1,120.80
ต้นทุน (ล้านบาท)	821.03	740.25	872.48
ต้นทุนขาย (ล้านบาท)	821.03	740.25	872.48
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร (ล้านบาท)	133.30	130.16	135.29
ค่าใช้จ่ายในการขาย (ล้านบาท)	41.59	48.89	49.45
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร (ล้านบาท)	91.72	81.27	85.84
รวมต้นทุนและค่าใช้จ่าย (ล้านบาท)	954.34	870.41	1,007.77
กำไร (ขาดทุน) อื่น (ล้านบาท)	-0.86	-0.07	7.17
กำไร (ขาดทุน) ก่อนต้นทุนทางการเงิน และภาษีเงินได้ (ล้านบาท)	103.06	91.65	120.19
ต้นทุนทางการเงิน (ล้านบาท)	6.54	5.53	3.65
ภาษีเงินได้ (ล้านบาท)	19.46	16.57	23.13
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานต่อ เนื่อง (ล้านบาท)	77.06	69.56	93.42
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ สำหรับงวด (ล้านบาท)	77.06	69.56	93.42
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ สำหรับงวด / กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานต่อ เนื่อง (ล้านบาท)	77.06	69.56	93.42

	บาท (THB)		
	31 ธ.ค. 2565	31 ธ.ค. 2566	31 ธ.ค. 2567
	งบรวม	งบรวม	งบรวม
	ตรวจสอบ	ตรวจสอบ	ตรวจสอบ
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวม สำหรับงวด (ล้านบาท)	77.87	69.56	93.42
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน) สุทธิ : ผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่ (ล้านบาท)	77.06	69.55	93.42
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน) สุทธิ : ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม (ล้านบาท)	0.00	0.00	0.00
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวม : ผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่ (ล้านบาท)	77.87	69.55	93.42
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวม : ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม (ล้านบาท)	0.00	0.00	0.00
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นชั้นพื้นฐาน (บาท/หุ้น) (ล้านบาท)	1.04	0.71	0.93
กำไรก่อนหัก ดอกเบี้ย ภาษีเงินได้ ค่าเสื่อมราคา และค่าตัดจำหน่าย (ล้านบาท)	118.50	108.86	137.87
กำไรจากการดำเนินงาน (ล้านบาท)	102.49	85.20	106.49
กำไรจากการดำเนินงานปกติ (ล้านบาท)	77.92	69.62	86.25

ตารางสรุปงบกระแสเงินสด

	บาท (THB)		
	31 ธ.ค. 2565	31 ธ.ค. 2566	31 ธ.ค. 2567
	งบรวม	งบรวม	งบรวม
	ตรวจสอบ	ตรวจสอบ	ตรวจสอบ
งบกระแสเงินสด			
กำไร (ขาดทุน) ก่อนต้นทุนทางการเงินและ/หรือ ภาษีเงินได้ (ล้านบาท)	96.52	86.13	116.55
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย (ล้านบาท)	15.43	17.21	17.67
ค่าเสื่อมราคา (ล้านบาท)	14.52	16.53	16.84
ค่าตัดจำหน่าย (ล้านบาท)	0.91	0.68	0.83
(โอนกลับ) ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (ล้านบาท)	2.70	0.89	-0.52
(โอนกลับ) ขาดทุนจากการลดมูลค่าของสินค้าคงเหลือ (ล้านบาท)	0.26	0.26	-3.95
(กำไร) ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน (ล้านบาท)	-0.68	1.39	1.64
(กำไร) ขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงิน (ล้านบาท)	3.10	-2.56	-0.53
(กำไร) ขาดทุนจากการขายและตัดจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร (ล้านบาท)	-0.01	-1.33	0.02
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร (ล้านบาท)	0.00	0.06	0.02
(กำไร) ขาดทุนจากการขายและตัดจำหน่ายสินทรัพย์อื่น (ล้านบาท)	0.00	0.04	0.00
เงินปันผลและดอกเบี้ยรับ (ล้านบาท)	-0.37	-2.51	-5.10
ต้นทุนทางการเงิน (ล้านบาท)	6.54	5.53	3.65
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน (ล้านบาท)	1.33	2.12	2.25
เงินสดได้มาจาก (ใช้ไปใน) การดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน (ล้านบาท)	124.83	107.16	131.68

	บาท (THB)		
	31 ธ.ค. 2565	31 ธ.ค. 2566	31 ธ.ค. 2567
	งบรวม	งบรวม	งบรวม
	ตรวจสอบ	ตรวจสอบ	ตรวจสอบ
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น (เพิ่มขึ้น) ลดลง (ล้านบาท)	4.25	9.71	-35.01
สินค้าคงเหลือ (เพิ่มขึ้น) ลดลง (ล้านบาท)	-34.37	59.60	-44.03
สินทรัพย์ดำเนินงานอื่น (เพิ่มขึ้น) ลดลง (ล้านบาท)	-2.31	2.70	-0.76
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น เพิ่มขึ้น (ลดลง) (ล้านบาท)	-7.86	-5.79	22.81
หนี้สินดำเนินงานอื่น เพิ่มขึ้น (ลดลง) (ล้านบาท)	39.27	-39.06	0.09
เงินสดรับ (จ่าย) จากการดำเนินงาน (ล้านบาท)	123.50	133.92	74.78
จ่ายดอกเบี้ย (ล้านบาท)	-6.54	-5.53	-3.65
(จ่าย) คืนภาษีเงินได้ (ล้านบาท)	-28.03	-17.32	-12.18
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน (ล้านบาท)	88.93	111.07	58.95
เงินสดจ่ายจากการซื้อสินทรัพย์ถาวร (ล้านบาท)	-59.18	-4.54	-38.66
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน (ล้านบาท)	-2.20	-1.28	-0.12
เงินฝากสถาบันการเงินที่มีข้อจำกัดการใช้ (เพิ่มขึ้น) ลดลง (ล้านบาท)	10.30	-85.00	-1.00
รับดอกเบี้ย (ล้านบาท)	0.47	1.21	2.87
รายการอื่น ๆ (กิจกรรมลงทุน) (ล้านบาท)	0.00	-72.00	-21.35
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน (ล้านบาท)	-50.61	-161.61	-58.26
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้น - สถาบันการเงิน เพิ่มขึ้น (ลดลง) (ล้านบาท)	-20.91	-0.43	0.00
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้น - สถาบันการเงิน (ล้านบาท)	662.99	83.54	0.00

	บาท (THB)		
	31 ธ.ค. 2565	31 ธ.ค. 2566	31 ธ.ค. 2567
	งบรวม	งบรวม	งบรวม
	ตรวจสอบ	ตรวจสอบ	ตรวจสอบ
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาว - สถาบันการเงิน (ล้านบาท)	70.50	0.00	0.00
เงินสดจ่ายชำระหนี้เงินกู้ยืมระยะสั้น - สถาบันการเงิน (ล้านบาท)	-117.74	-628.79	0.00
เงินสดจ่ายชำระหนี้เงินกู้ยืมระยะยาว - สถาบันการเงิน (ล้านบาท)	-70.50	0.00	0.00
เงินสดจ่ายชำระหนี้ตามสัญญาเช่า (ล้านบาท)	-2.34	-2.55	-2.88
เงินสดรับจากการจำหน่ายตราสารทุน (ล้านบาท)	16.50	656.25	0.00
จ่ายเงินปันผล (ล้านบาท)	-460.00	0.00	-28.00
รายการอื่น ๆ (กิจกรรมจัดหาเงิน) (ล้านบาท)	0.00	-20.96	0.00
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรม จัดหาเงิน (ล้านบาท)	78.50	87.05	-30.88
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด เพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ (ล้านบาท)	116.83	36.51	-30.20
ผลกระทบจากอัตราแลกเปลี่ยนในเงินสด และรายการเทียบเท่าเงินสด (ล้านบาท)	-0.32	-0.02	-0.07
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ต้นงวด (ล้านบาท)	136.95	253.45	289.94
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด สิ้นงวด (ล้านบาท)	253.45	289.94	259.67

อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 เปรียบเทียบ 31 ธันวาคม 2566 ภาพรวมของอัตราส่วนทางการเงินสะท้อนว่าบริษัทฯ บริหารงานได้มีประสิทธิภาพมากขึ้น อัตราส่วนแสดงความสามารถในการทำกำไร ในปี 2567 บริษัท มีอัตรากำไรสุทธิ 8.4% ปี 2566 บริษัท มีอัตรากำไรสุทธิ 7.3% ความสามารถในการทำกำไรที่เพิ่มขึ้น มาจากยอดขายที่โตขึ้นในปี 2567 รวมทั้งการบริหารค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารให้เกิดประโยชน์สูงสุด

	2565	2566	2567
อัตราส่วนสภาพคล่อง (Liquidity ratio)			
อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า)	1.00	6.70	5.60
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว (เท่า)	0.60	4.70	3.80
อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด (เท่า)	0.20	0.30	0.50
อัตราส่วนแสดงความสามารถในการทำกำไร (Profitability ratio)			
อัตรากำไรขั้นต้น (ร้อยละ)	21.70	22.50	21.70
อัตรากำไรสุทธิ (ร้อยละ)	7.30	7.30	8.40
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น (ร้อยละ)	31.20	7.30	9.10
อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน (Financial policy ratio)			
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	3.30	0.20	0.30
อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย (เท่า)	18.10	19.70	37.80
อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน (Efficiency ratio)			
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (ร้อยละ)	7.90	6.10	7.50
อัตราหมุนของสินทรัพย์ (เท่า)	1.10	0.90	0.90

5. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น

5.1 ข้อมูลทั่วไป

ข้อมูลทั่วไป

นายทะเบียนหลักทรัพย์

ชื่อนายทะเบียนหลักทรัพย์ : บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด
ที่อยู่/สถานที่ตั้ง : 93 ถนนรัชดาภิเษก
แขวง/ตำบล : ดินแดง
เขต/อำเภอ : ดินแดง
จังหวัด : กรุงเทพมหานคร
รหัสไปรษณีย์ : 10400
โทรศัพท์ : 02-009-9000
โทรสาร : 02-009-9991

บริษัทผู้สอบบัญชี

ชื่อบริษัทผู้สอบบัญชี : บริษัท ไพร์ซวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอเปเอส จำกัด
ที่อยู่/สถานที่ตั้ง : เลขที่ 17974-80 อาคารบางกอกซิดีทาวเวอร์ ชั้น 15 ถนนสาทรใต้
แขวง/ตำบล : แขวงทุ่งมหาเมฆ
เขต/อำเภอ : เขตสาทร
จังหวัด : กรุงเทพมหานคร
รหัสไปรษณีย์ : 10120
โทรศัพท์ : +66 2844 1000
โทรสาร : +66 2286 5050
รายชื่อผู้สอบบัญชี : นางสาว ธิตินันท์ แวนแก้ว
เลขที่ใบอนุญาต : 9432
รายชื่อผู้สอบบัญชี : นาย พิสิฐ ทางธนกุล
เลขที่ใบอนุญาต : 4095
รายชื่อผู้สอบบัญชี : นางสาว นันทิกา ลีมีวิริยะเลิศ
เลขที่ใบอนุญาต : 7358

ที่ปรึกษากฎหมาย หรือ ผู้จัดการภายใต้สัญญาการจัดการ

ที่ปรึกษากฎหมาย / ผู้จัดการภายใต้สัญญาการจัดการที่ 1

ชื่อที่ปรึกษากฎหมาย / ผู้จัดการภายใต้สัญญาการจัดการ : บริษัท สยาม อินเตอร์เนชั่นแนล ลีเกิล แอดไวเซอร์ จำกัด
ที่อยู่/สถานที่ตั้ง : 44/9-10 ชั้นที่ 4 ซอยทองหล่อ 13 ถนนสุขุมวิท 55
แขวง/ตำบล : คลองตันเหนือ
เขต/อำเภอ : วัฒนา
จังหวัด : กรุงเทพฯ
รหัสไปรษณีย์ : 10110
โทรศัพท์ : 02-7128722
โทรสาร : 02-7128724

5.2 ข้อมูลสำคัญอื่น

5.2.1 ข้อมูลอื่นที่อาจมีผลกระทบต่อการตัดสินใจของผู้ลงทุนอย่างมีนัยสำคัญ

ข้อมูลอื่นที่อาจมีผลกระทบต่อการตัดสินใจของผู้ลงทุน : ไม่มี

5.2.2 ข้อจำกัดของผู้ถือหุ้นในต่างประเทศ

มีข้อจำกัดของผู้ถือหุ้นในต่างประเทศหรือไม่ : มี

มติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2566 เมื่อวันที่ 25 เมษายน 2566 มีมติพิจารณาอนุมัติการแก้ไขเพิ่มเติมข้อบังคับของบริษัท หมวดที่ 2 การออกหุ้นและการโอนหุ้น ข้อ 7. โดยมีรายละเอียดดังนี้ หมวด 2 การออกหุ้นและการโอนหุ้น ข้อ 7. “หุ้นของบริษัทสามารถโอนได้โดยไม่มีข้อจำกัด เว้นแต่การโอนหุ้นนั้นเป็นเหตุให้บริษัทมีหุ้นที่ถือโดยบุคคลผู้ไม่มีสัญชาติไทยเกินกว่าร้อยละสี่สิบเก้า (49) ของจำนวนหุ้นที่ออกจำหน่ายทั้งหมด การโอนหุ้นรายใดที่จะทำให้อัตราส่วนการถือหุ้นของบุคคลที่มีใช้สัญชาติไทยของบริษัทเกินอัตราส่วนข้างต้น บริษัทมีสิทธิปฏิเสธการโอนหุ้นบริษัทรายนั้นได้ ทั้งนี้ “บุคคล” ตามข้างต้น หมายความว่าบุคคลธรรมดาและนิติบุคคล”

โดยจำนวนหุ้นที่ออกชำระแล้วของบริษัทฯ ณ วันที่ 30 ธันวาคม 2567 (วันปิดสมุดทะเบียนผู้ถือหุ้นครั้งล่าสุด) สัดส่วนการถือหุ้นของชาวต่างชาติมีจำนวนร้อยละ 0

5.3 ข้อพิพาททางกฎหมาย

ข้อพิพาททางกฎหมาย

มีข้อพิพาททางกฎหมายหรือไม่ : ไม่มี

5.4 ตลาดรอง

ตลาดรอง

มีการจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ของประเทศอื่นหรือไม่ : ไม่มี

5.5 สถาบันการเงินที่ติดต่อประจำ (กรณีออกตราสารหนี้)

สถาบันทางการเงินที่ติดต่อประจำ

มีการออกตราสารหนี้ : ไม่มี

ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ

6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

6.1 ภาพรวมของนโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ

ภาพรวมของนโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ

นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ : มี

บริษัท นิวทริชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) และบริษัทย่อย (รวมเรียกว่า “กลุ่มบริษัท”) ให้ความสำคัญของการกำกับดูแลกิจการที่ดีว่าเป็นสิ่งสำคัญที่จะช่วยส่งเสริมระบบการบริหารงานของบริษัท มีและมีการเติบโตอย่างยั่งยืนซึ่งนำไปสู่ประโยชน์สูงสุดต่อผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทุกฝ่าย ตั้งแต่พนักงานผู้ลงทุนผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียอื่น ๆ โดยคณะกรรมการบริษัทได้กำหนดนโยบายการ กำกับดูแลกิจการที่ดีซึ่งครอบคลุมหลัก ปฏิบัติ 8 ข้อ ดังนี้หลักปฏิบัติ

1. บทบาทและความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทในฐานะผู้นำ องค์กรที่สร้าง คุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืนหลักปฏิบัติ
2. กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของบริษัทที่เป็นไปเพื่อความยั่งยืนหลักปฏิบัติ
3. เสริมสร้างคณะกรรมการที่มีประสิทธิภาพหลักปฏิบัติ
4. สรรหาและพัฒนาผู้บริหารระดับสูงและการบริหารบุคลากรหลักปฏิบัติ
5. ส่งเสริมนวัตกรรมและการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อหลักปฏิบัติ
6. มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เหมาะสมหลักปฏิบัติ
7. รักษาความน่าเชื่อถือทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูลหลักปฏิบัติ
8. สนับสนุนการมีส่วนร่วมและการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น

ลิงก์นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการฉบับเต็ม : <https://investor.nutritionsc.co.th/th/corporate-governance/corporate-governance-policies>

6.1.1 นโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวกับคณะกรรมการ

นโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวกับคณะกรรมการ : มี

แนวปฏิบัติที่เกี่ยวกับคณะกรรมการ : การสรรหากรรมการ, การกำหนดค่าตอบแทนกรรมการ, ความเป็นอิสระของคณะกรรมการจากฝ่ายจัดการ, การพัฒนากรรมการ, การประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ, การกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

การสรรหากรรมการ

บริษัทให้ความสำคัญต่อหลักเกณฑ์และกระบวนการสรรหากรรมการที่เป็นไปอย่างโปร่งใส ตามหลักการ กำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อให้องค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยบุคคลที่มีความรู้ ความสามารถ และ ประสบการณ์ที่หลากหลาย เหมาะสมกับลักษณะธุรกิจ และไม่มีคุณลักษณะต้องห้ามตามข้อกำหนดและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้การจ่ายค่าตอบแทนกรรมการยังอยู่ในระดับที่จูงใจเพื่อรักษากรรมการที่มีความรู้ความสามารถ เพื่อสร้างประโยชน์และมูลค่าเพิ่มต่อบริษัทฯ ในระยะยาว รวมทั้งสร้างความเชื่อมั่นต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย

คุณสมบัติของกรรมการบริษัท

- คณะกรรมการบริษัทต้องมีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามที่กฎหมายกำหนด รวมทั้งไม่มีลักษณะที่แสดงถึงการขาดความเหมาะสมที่จะได้รับความไว้วางใจให้บริหารจัดการ
- เป็นผู้ทรงคุณวุฒิ มีความรู้ ความสามารถ ความเชี่ยวชาญ และประสบการณ์ที่สามารถเป็นประโยชน์ต่อบริษัทฯ ได้เป็นอย่างดี มีความทุ่มเทและสามารถอุทิศเวลาอย่างเต็มที่ในการปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบโดยต้องเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อย 75% ในแต่ละปี มีภาวะผู้นำ มีวิสัยทัศน์กว้างไกล เป็นผู้มีคุณธรรมและจริยธรรม รวมทั้งมีประวัติการทำงานที่ดี
- ปฏิบัติหน้าที่และใช้ดุลยพินิจอย่างเป็นอิสระจากฝ่ายจัดการในการพิจารณาตัดสินใจในเรื่องต่าง ๆ เพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท และผู้ถือหุ้นโดยรวม
- กรรมการต้องไม่ประกอบกิจการอันมีสภาพเดียวกันและเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัทฯ หรือเขาเป็นหุ้นส่วนในทางหุ้นส่วนสามัญ หรือทางหุ้นส่วนไม่จำกัดความรับผิดชอบในทางหุ้นส่วนจำกัด หรือเป็นกรรมการของบริษัทหรือนิติบุคคลอื่นที่ประกอบกิจการอันมีสภาพเดียวกันและเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัทฯ และบริษัทย่อย เว้นแต่จะได้แจ้งให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นรับทราบก่อนมีมติแต่งตั้ง
- สามารถดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทอื่นได้ แต่การเป็นกรรมการดังกล่าวต้องไม่เป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติหน้าที่กรรมการของบริษัทฯ และจะต้องดำรงตำแหน่งกรรมการไม่เกินกว่า 5 บริษัทจดทะเบียน
- กรรมการอิสระของบริษัทต้องเป็นอิสระจากฝ่ายจัดการและผู้ถือหุ้นที่มีอำนาจควบคุม เป็นบุคคลซึ่งสามารถดูแลผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นทุกรายได้เท่าเทียมกันเพื่อป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ สามารถเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัทโดยให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระ เป็นผู้ซึ่งไม่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทฯ และบริษัทย่อยในลักษณะที่จะให้มีข้อจำกัดในการแสดงความคิดเห็นที่เป็นอิสระ
- กรรมการอิสระของบริษัทต้องมีคุณสมบัติครบถ้วนตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนและข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย อีกทั้งมีขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบตามที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยประกาศกำหนด โดยอย่างน้อยต้องมีคุณสมบัติดังต่อไปนี้

- ก) ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ทั้งนี้ไม่นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้น ๆ ด้วย
- ข) ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือของผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระ ทั้งนี้ ลักษณะต้องห้ามดังกล่าวไม่รวมถึงกรณีที่กรรมการอิสระเคยเป็นข้าราชการหรือที่ปรึกษาของส่วนราชการซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท
- ค) ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมาย ในลักษณะที่เป็น บิดา มารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตรของกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท หรือบริษัทย่อย
- ง) ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับ บริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระ
- จ) ความสัมพันธ์ทางธุรกิจตามวรรคหนึ่ง รวมถึงการทำรายการทางการเงินที่กระทำเพื่อประกอบกิจการ การเช่าหรือให้เช่าสิ่งทรมหรืทรัพย์สิน รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือการบริหารหรือการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน ด้วยการรับหรือให้กู้ยืม ค่าประกัน การให้สินทรัพย์เป็นหลักประกันหนี้สิน รวมถึงพฤติการณ์อื่นทางนองเดียวกัน ซึ่งเป็นผลให้บริษัท หรือคู่สัญญาที่มีภาระหนี้ที่ต้องชำระต่ออีกฝ่ายหนึ่งตั้งแต่ร้อยละ 3 ของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิของบริษัท หรือตั้งแต่ 20 ล้านบาทขึ้นไป แล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า ทั้งนี้ การคำนวณภาระหนี้ดังกล่าวให้เป็นไปตามวิธีการคำนวณมูลค่าของรายการที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน โดยอนุโลม แต่ในการพิจารณาภาระหนี้ดังกล่าว ให้นับรวมภาระหนี้ที่เกิดขึ้นในระหว่าง 1 ปีก่อนวันที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบุคคลเดียวกัน
- ฉ) ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทสังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระ
- ช) ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใดๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปีจากบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระ
- ซ) ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่
- ฌ) ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท หรือ บริษัทย่อย หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในทางหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท หรือบริษัทย่อย
- ญ) ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท
- ฎ) ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท
- ฏ) ภายหลังจากการได้รับการแต่งตั้งให้เป็นกรรมการอิสระแล้ว กรรมการอิสระที่มีคุณสมบัติตามข้อ ก ถึงข้อ ฎ อาจได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท โดยมีการตัดสินใจในรูปแบบขององค์คณะ (Collective Decision) ได้

กระบวนการสรรหาและคัดเลือกกรรมการ

- การวางแผน เพื่อให้การสรรหาบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเข้ารับการพิจารณาเลือกตั้งเป็นกรรมการใหม่ได้อย่างละเอียด รอบคอบและในเวลาที่เหมาะสม เลขาธิการบริษัทและเลขานุการคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน มีหน้าที่ในการดำเนินการและเตรียมข้อมูลเพื่อเสนอให้ที่ประชุมคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน ดังนี้
 - ทบทวนความรู้ ความสามารถ ทักษะ และประสบการณ์ของคณะกรรมการใน Board Skill Matrix

จัดเตรียมตารางการดำรงตำแหน่งของกรรมการ

 - จัดเตรียมแหล่งที่มาในการสรรหากรรมการใหม่ เช่น บริษัทที่ปรึกษา (Professional Search Firms) ฐานข้อมูลกรรมการ (Director Pool) รายชื่อกรรมการและผู้บริหารของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์ (Whitelist)
 - เสนอกำหนดเวลาในการดำเนินการ (Time Frame) เพื่อให้สอดคล้องกับกำหนดเวลาประชุมคณะกรรมการ สรรหาและพิจารณาคำตอบแทน คณะกรรมการบริษัท และการประชุมผู้ถือหุ้น
- การสรรหารายชื่อกรรมการใหม่

การสรรหารายชื่อบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเข้ารับการพิจารณาเลือกตั้งเป็นกรรมการใหม่ ควรพิจารณาจาก แหล่งต่าง ๆ ดังต่อไปนี้

 - 2.1 การเสนอชื่อกรรมการใหม่โดยกรรมการบริษัท ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน อาจจะเสนอในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ขอให้กรรมการเสนอรายชื่อบุคคลที่เห็นว่าคุณสมบัติเหมาะสมตาม Board Skill Matrix และสอดคล้องกับกลยุทธ์ในการ ดำเนินธุรกิจ ภายในเวลาที่กำหนด
 - 2.2 การเสนอชื่อกรรมการใหม่โดยผู้ถือหุ้น เพื่อให้มีกระบวนการที่จะทำให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยสามารถมีส่วนร่วมในการสรรหา และแต่งตั้งกรรมการ บริษัทฯ จะเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นทุกรายสามารถเสนอชื่อบุคคลเข้ารับการพิจารณาเลือกตั้งเป็นกรรมการใหม่ เป็น ระยะเวลาไม่น้อยกว่า 1 เดือน ตามหลักเกณฑ์และขั้นตอนที่กำหนด โดยเลขานุการบริษัท จะดำเนินการแจ้งให้ตลาด หลักทรัพย์ทราบถึงช่วงเวลา และรายละเอียดต่าง ๆ และเผยแพร่บนเว็บไซต์ของบริษัทฯ
- 2.3 การรวบรวมรายชื่อจากแหล่งข้อมูลที่น่าเชื่อถือ เลขานุการบริษัทและเลขานุการคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน รวบรวมรายชื่อบุคคลที่

มี ความสามารถในการเป็นกรรมการบริษัทจดทะเบียนจากบริษัทที่ปรึกษา (Professional Search Firms) ฐานข้อมูล กรรมการ (Director Pool) รายชื่อกรรมการและผู้บริหารของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์ (Whitelist) หรือแหล่งอื่นๆ ตามที่ คณะกรรมการสรรหา เห็นว่าเหมาะสม

การคัดเลือกกรรมการ

1. เลขานุการบริษัท หรือเลขานุการคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน รวบรวมรายชื่อที่ได้ จากขั้นตอนที่ 2.2 และดำเนินการตรวจสอบคุณสมบัติเบื้องต้นของผู้ที่ได้รับการเสนอชื่อจาก แหล่งข้อมูลสาธารณะที่เกี่ยวข้องกับการเป็นกรรมการหรือผู้บริหารในกิจการอื่นที่อาจทำให้เกิดความ ชัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อกลุ่มบริษัท และคุณสมบัติการเป็นกรรมการอิสระ
2. ที่ประชุมคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน (ไม่รวมกรรมการที่มีส่วนได้เสีย) พิจารณา กลั่นกรองบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเพื่อเสนอที่ประชุมคณะกรรมการ และ/หรือผู้ถือหุ้นพิจารณา โดยพิจารณาถึงคุณสมบัติของคณะกรรมการบริษัทตามข้อ 1.

การแต่งตั้งกรรมการบริษัท

การแต่งตั้งกรรมการให้เป็นไปตามข้อบังคับของบริษัทฯ และข้อกำหนดของกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ กระบวนการคัดเลือกผู้ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทจะดำเนินการโดยคณะกรรมการสรรหาและกำหนดคำตอบแทน

ทั้งนี้ การพิจารณาแต่งตั้งกรรมการจะต้องมีความโปร่งใสและชัดเจน โดยจะต้องพิจารณาจากหลากหลายของคุณสมบัติ ตลอดจนเพศ อายุ และมีข้อมูลเกี่ยวกับประวัติการศึกษา และประสบการณ์ในการประกอบวิชาชีพของบุคคลนั้นๆ รวมถึงคุณลักษณะเฉพาะด้านที่ประกอบด้วยทักษะทางด้านธุรกิจ อุตสาหกรรม การจัดการ บัญชีการเงิน กฎหมาย และการกำกับดูแลกิจการ เพื่อให้มีรายละเอียดที่เพียงพอที่จะใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการบริษัทและ/หรือผู้ถือหุ้น

ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการบริษัทเลือกบุคคลซึ่งมีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายเข้าเป็นกรรมการแทนในการประชุมคณะกรรมการคราวถัดไป เว้นแต่วาระของกรรมการผู้นั้นจะเหลือน้อยกว่าสองเดือน โดยบุคคลซึ่งเข้าเป็นกรรมการแทนดังกล่าวจะอยู่ในตำแหน่งกรรมการได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการที่ตนเข้ามาแทน และมติของคณะกรรมการจะต้องประกอบด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ของจำนวนกรรมการที่ยังเหลืออยู่ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเป็นผู้แต่งตั้งกรรมการโดยใช้เสียงข้างมากตามหลักเกณฑ์และวิธีการดังต่อไปนี้

- ก) ผู้ถือหุ้นคนหนึ่งมีคะแนนเสียงเท่ากับหนึ่งหุ้นต่อหนึ่งเสียง
- ข) ผู้ถือหุ้นแต่ละคนจะต้องใช้คะแนนเสียงที่มีอยู่ทั้งหมดตาม ก) เลือกตั้งบุคคลเดียวหรือหลายคนเป็นกรรมการก็ได้ แต่จะแบ่งคะแนนเสียงให้แก่ผู้ใดมากน้อยเพียงใดไม่ได้
- ค) บุคคลซึ่งได้รับคะแนนเสียงสูงสุดตามลำดับลงมาเป็นผู้ได้รับเลือกตั้งเป็นกรรมการเท่าจำนวน กรรมการที่พึงจะมีหรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ในกรณีที่บุคคลซึ่งได้รับเลือกตั้งในลำดับถัดลงมา มีคะแนนเสียงเท่ากันเกินจำนวนที่พึงจะมีหรือพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ให้ผู้เป็นประธานเป็นผู้ออกเสียงชี้ขาด

การกำหนดคำตอบแทนกรรมการ

คำตอบแทนของกรรมการบริษัทพิจารณาจากหน้าที่ความรับผิดชอบและผลการดำเนินงานของบริษัทฯ สำหรับหลักเกณฑ์ในการจ่ายและรูปแบบคำตอบแทน กรรมการจะพิจารณาอนุมัติโดยที่ประชุมผู้ถือหุ้นเป็นประจำทุกปี โดยมีการพิจารณาปรับปรุงให้เหมาะสมเมื่อเปรียบเทียบกับอุตสาหกรรมเดียวกัน และอยู่ในระดับที่สามารถดูใจและรักษากรมการที่มีคุณภาพไว้ได้

ความเป็นอิสระของคณะกรรมการจากฝ่ายจัดการ

- คณะกรรมการต้องปฏิบัติหน้าที่และใช้ดุลยพินิจอย่างเป็นอิสระจากฝ่ายจัดการในการพิจารณาตัดสินใจในเรื่องต่าง ๆ เพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท และผู้ถือหุ้นโดยรวม
- กรรมการอิสระของบริษัทต้องเป็นอิสระจากฝ่ายจัดการและผู้ถือหุ้นที่มีอำนาจควบคุม เป็นบุคคลซึ่งสามารถดูแลผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นทุกรายได้เท่าเทียมกันเพื่อป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ สามารถเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัทโดยให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระ เป็นผู้ซึ่งไม่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทและบริษัทย่อยในลักษณะที่จะมีข้อจำกัดในการแสดงความคิดเห็นที่เป็นอิสระ
- กรรมการอิสระของบริษัทต้องมีคุณสมบัติครบถ้วนตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนและข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย อีกทั้งมีขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบตามที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยประกาศกำหนด

การพัฒนากรรมการ

การปฐมนิเทศกรรมการใหม่

บริษัทกำหนดให้มีการปฐมนิเทศกรรมการใหม่ เพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับลักษณะการประกอบธุรกิจ เพื่อเตรียมความพร้อมและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่อย่างมีประสิทธิภาพของกรรมการใหม่ ในเรื่องที่ควรทราบ ได้แก่ โครงสร้างธุรกิจ โครงสร้างกรรมการ โครงสร้างองค์กร ขอบเขตอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ รวมทั้งกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการประกอบกิจการของบริษัท รวมถึงให้ความเข้าใจถึงวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก วิสัยทัศน์ และภารกิจของบริษัท ตลอดจนลักษณะธุรกิจ และแนวทางการดำเนินงาน

การพัฒนาความรู้กรรมการบริษัท และผู้บริหาร

บริษัทส่งเสริมและสนับสนุนให้กรรมการบริษัททุกคน ผู้บริหารระดับสูง รวมทั้งเลขานุการบริษัท ได้รับการอบรมสัมมนาหลักสูตรต่างๆ อย่างต่อเนื่อง ทั้งที่จัดขึ้นโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือองค์กรอิสระต่างๆ เพื่อเสริมสร้างความรู้ ปรับปรุงการปฏิบัติงานที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่อย่างมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

การประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ

การประเมินผลการปฏิบัติงานตนเองของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย

ทั้งรายคณะและรายบุคคล คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดหลักเกณฑ์และจัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานตนเองรายคณะของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย รวมถึงประเมินผลกรรมการเป็นรายบุคคลเป็นประจำอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง โดยใช้แบบประเมินตามแนวของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยโดยมีวัตถุประสงค์ ดังนี้

1. เพื่อให้ทราบปัญหา อุปสรรคที่เป็นเหตุให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ในระหว่างปีที่ผ่านมา
2. เพื่อให้การทำงานของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อยมีประสิทธิภาพมากขึ้น เนื่องจากได้ ทราบถึงความรับผิดชอบของตนได้ชัดเจน
3. เพื่อให้ทราบแนวทางการใช้ความรู้ ความสามารถ และความเป็นอิสระในการแสดงความคิดเห็นของคณะกรรมการบริษัท
4. เพื่อช่วยในการปรับปรุงความสัมพันธ์ระหว่างคณะกรรมการบริษัทกับฝ่ายบริหาร

การกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

บริษัทมีนโยบายการควบคุมและกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อกำหนดมาตรฐานและกลไกทั้งทางตรงและทางอ้อมเพื่อให้บริษัทสามารถกำกับดูแลการบริหารงานในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมได้อย่างใกล้ชิด เพื่อติดตามดูแลให้บริษัทย่อยและบริษัทร่วมมีการปฏิบัติตามมาตรการและกลไกต่างๆ ที่กำหนดไว้ และเพื่อรักษาผลประโยชน์ในเงินลงทุนของบริษัทได้อย่างต่อเนื่องและยั่งยืน ดังนั้น บริษัทจึงได้กำหนดนโยบายการควบคุมและกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วมที่บริษัทเข้าไปลงทุน โดยมีรายละเอียด ดังนี้

1. บริษัทกำหนดโครงสร้างการบริหารจัดการบริษัทย่อยและบริษัทร่วม เพื่อควบคุมดูแลการจัดการ และรับผิดชอบดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม ดังนี้
 - 1.1 **บริษัทย่อย** บริษัทจะส่งบุคคลที่ได้รับการเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัทเข้าร่วมเป็นกรรมการและเป็นผู้บริหารในบริษัทย่อย เพื่อควบคุมดูแลและกำหนดนโยบายการบริหารเสมือนเป็นหน่วยงานหนึ่งของบริษัท ซึ่งบุคคลที่จะเข้าร่วมเป็นกรรมการในบริษัทย่อยให้เป็นไปตามสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทในบริษัทย่อยหรือเป็นไปตามข้อตกลงร่วมกันระหว่างบริษัทกับคู่สัญญาที่เกี่ยวข้องเป็นสำคัญ โดยบุคคลดังกล่าวต้องมีคุณสมบัติและประสบการณ์ที่เหมาะสมในการบริหารกิจการของบริษัทย่อยนั้น ๆ
 - 1.2 **บริษัทร่วม** บริษัทไม่มีนโยบายเข้าไปควบคุม แต่จะพิจารณาเป็นการส่งตัวแทนเข้าร่วมเป็นกรรมการของบริษัทร่วมตามความเหมาะสม และขึ้นกับข้อตกลงร่วมกันระหว่างบริษัทกับคู่สัญญาที่เกี่ยวข้องเป็นสำคัญ โดยบุคคลดังกล่าวต้องมีคุณสมบัติและประสบการณ์ที่เหมาะสมในการบริหารกิจการของบริษัทร่วม นั้นๆ
 - 1.3 ขอบเขตหน้าที่ความรับผิดชอบของกรรมการและผู้บริหารในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมที่ได้รับการแต่งตั้งจากบริษัท
 - ติดตามการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมอย่างใกล้ชิดเพื่อให้เป็นไปตามเป้าหมายที่บริษัทกำหนดไว้
 - ปฏิบัติหน้าที่ตามแต่คณะกรรมการของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมกำหนด และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมนั้นกำหนด
 - พิจารณาและออกเสียงในการประชุมคณะกรรมการของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมในเรื่องเกี่ยวกับการดำเนินงานทั่วไปตามธุรกิจปกติของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมนั้น ตามแต่ที่กรรมการและผู้บริหารของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมที่ได้รับการแต่งตั้งจากบริษัทจะเห็นสมควรเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม แต่หากเขาทำรายการ หรือดำเนินการใดๆ ของบริษัทย่อยที่เขาขายหรือเป็นการไถ่ถอนหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินตามประกาศรายการไถ่ถอนหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ หรือรายการที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกันที่เกี่ยวข้อง ซึ่งจะต้องขออนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท กรรมการและผู้บริหารของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมที่ได้รับการแต่งตั้งจากบริษัทจะต้องนำเสนอเรื่องดังกล่าวต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาและดำเนินการที่จำเป็นก่อนที่บริษัทย่อยจะเข้าทำรายการ นอกจากนี้ หากในการเข้าทำรายการของบริษัทย่อยหรือมีเหตุการณ์ในบางกรณีเกิดขึ้นกับบริษัทย่อย อันทำให้บริษัทมีหน้าที่ต้องเปิดเผยสารสนเทศต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด ประกาศที่เกี่ยวข้องของคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย กรรมการและผู้บริหารของบริษัทย่อยที่ได้รับการแต่งตั้งจากบริษัทดังกล่าวมีหน้าที่ต้องแจ้งมายังฝ่ายจัดการของบริษัทในทันทีที่ทราบว่าบริษัทย่อยมีแผนจะเข้าทำรายการหรือเกิดเหตุการณ์ดังกล่าว
2. บริษัทย่อยและบริษัทร่วมต้องเปิดเผยและนำเสนอข้อมูลผู้มีส่วนได้ส่วนเสียของบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง (Related Party) ต่อคณะกรรมการบริษัทให้ทราบถึงความสัมพันธ์ด้านการทำธุรกรรมกับบริษัทในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งกันทางผลประโยชน์ หรืออาจมีส่วนร่วมในการอนุมัติเรื่องที่มีส่วนได้เสียทั้งทางตรงและทางอ้อม กรรมการและผู้บริหารของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมที่ได้รับการแต่งตั้งจากบริษัทต้องไม่มีส่วนร่วมอนุมัติในเรื่องที่ตนเองมีส่วนได้ส่วนเสียหรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
3. บริษัทย่อยและบริษัทร่วมต้องจัดตั้งรายงานแผนการประกอบธุรกิจ การขยายธุรกิจ ตลอดจนการเข้าร่วมลงทุนกับผู้ประกอบการรายอื่นผ่านรายงานผลการดำเนินงานประจำไตรมาสให้กับบริษัท โดยบริษัทมีสิทธิเรียกหรือให้นำสำเนาเอกสารประกอบการพิจารณาดังกล่าว ซึ่งบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมต้องปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด
4. มีกลไกในการกำกับดูแลเพื่อให้การเปิดเผยข้อมูลฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน การทำรายการระหว่างบริษัทดังกล่าว กับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน การไถ่ถอนหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ หรือการทำรายการสำคัญอื่นใดของบริษัทดังกล่าวนั้นครบถ้วนถูกต้องตามหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง และใช้หลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับการเปิดเผยข้อมูลและการทำรายการในลักษณะดังกล่าวข้างต้นในทำนองเดียวกันกับหลักเกณฑ์ของบริษัท
5. กำหนดให้บริษัทย่อยและบริษัทร่วมมีการกำหนดให้มีระบบบริหารความเสี่ยงและระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมและรัดกุมเพียงพอ เพื่อให้คณะกรรมการและฝ่ายบริหารของบริษัทที่ได้รับการแต่งตั้งจากบริษัทสามารถติดตามดูแลผลการดำเนินงาน สถานะทางการเงิน การทำรายการระหว่างกัน การทำรายการที่มีนัยสำคัญได้อย่างมีประสิทธิภาพ รวมถึงการกำหนดให้ฝ่ายตรวจสอบภายในและกรรมการอิสระของบริษัท
6. สามารถเข้าถึงข้อมูลภายในของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมได้โดยตรง และรายงานผลการตรวจสอบรายงานให้กรรมการ บริษัทและฝ่ายบริหารของบริษัทรับทราบ

6.1.2 นโยบายและแนวปฏิบัติ และมาตรการที่เกี่ยวกับผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย

นโยบายและแนวปฏิบัติ และมาตรการดำเนินการ : มี
ที่เกี่ยวกับผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย

แนวปฏิบัติและมาตรการดำเนินการ ที่เกี่ยวกับผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย : ผู้ถือหุ้น, พนักงาน, ลูกค้า, คู่แข่งทางการค้า, คู่ค้า, หน่วยงานราชการหรือภาครัฐ, ชุมชนและสังคม

ผู้ถือหุ้น

บริษัทได้กำหนดให้มีการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกันและเป็นธรรม คณะกรรมการบริษัทจึงมีนโยบาย ดังนี้

1. เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถเสนอเพิ่มวาระการประชุมหรือเสนอข้อกรรมการได้ล่วงหน้าก่อนการประชุมผู้ถือหุ้น
2. ในการประชุมผู้ถือหุ้น บริษัทจะพิจารณาและลงคะแนนเสียงตามวาระที่กำหนดโดยไม่เปลี่ยนแปลงข้อมูลสำคัญหรือเพิ่มวาระการประชุมโดยไม่ได้แจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้าโดยไม่จำเป็น เพื่อให้ผู้ถือหุ้นได้มีโอกาสศึกษาข้อมูลประกอบวาระก่อนการตัดสินใจ
3. สำหรับผู้ถือหุ้นที่ไม่สามารถเข้าร่วมประชุมได้ด้วยตนเอง ให้ผู้ถือหุ้นสามารถมอบอำนาจให้บุคคลใดบุคคลหนึ่ง หรือให้มีกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 คน เข้าร่วมประชุมและลงมติแทนได้ โดยบริษัทจะแจ้งรายชื่อกรรมการอิสระดังกล่าวไว้ในหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้น
4. สนับสนุนให้มีการใช้บัตรลงคะแนนเสียงสำหรับวาระที่สำคัญ เช่น การทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน การทำรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ เพื่อความโปร่งใสและตรวจสอบได้ และในวาระการเลือกตั้งกรรมการ บริษัทจะเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นใช้สิทธิในการแต่งตั้งกรรมการเป็นรายบุคคล
5. กำหนดแนวทางในการเก็บรักษาและป้องกันการรั่วไหลข้อมูลภายในเป็นลายลักษณ์อักษร และจะแจ้งแนวทางดังกล่าวให้ทุกคนในบริษัทที่ถือปฏิบัติ และได้กำหนดให้กรรมการและผู้บริหารทุกคนที่มีหน้าที่รายงานการถือครองหลักทรัพย์ตามกฎหมาย มีหน้าที่จัดส่งรายงานดังกล่าวให้แก่คณะกรรมการบริษัท

ลิงก์นโยบายและแนวปฏิบัติ และมาตรการดำเนินการที่เกี่ยวกับผู้ถือหุ้น : <https://investor.nutritionsc.co.th/th/corporate-governance/code-of-conduct>

พนักงาน

บริษัทตระหนักดีว่าพนักงานเป็นทรัพยากรที่มีคุณค่า และเป็นปัจจัยหลักแห่งความสำเร็จของการบรรลุเป้าหมายของบริษัท ด้วยเหตุนี้ บริษัทจึงให้ความสำคัญในการปฏิบัติต่อพนักงานอย่างเป็นธรรม ทั้งในด้านโอกาสในการคัดเลือกเข้าทำงาน การพิจารณาค่าตอบแทน การแต่งตั้งโยกย้าย และการพัฒนาความก้าวหน้าในอาชีพ

1. ดำเนินการสรรหาและคัดเลือกพนักงานอย่างเป็นธรรมไม่เลือกปฏิบัติ โดยมีการกำหนดคุณสมบัติ ขั้นตอน หลักเกณฑ์ ในการคัดเลือกอย่างชัดเจน เพื่อให้ได้มาซึ่งพนักงานที่มีคุณสมบัติตามตำแหน่งหน้าที่งาน ที่บริษัทต้องการ
2. ให้ผลตอบแทนที่เหมาะสม ตามความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์ ความรับผิดชอบ และผลการปฏิบัติงานอย่างเป็นธรรม
3. การแต่งตั้งโยกย้าย การให้รางวัล รวมถึงการลงโทษ ต้องกระทำด้วยสุจริตใจ และตั้งอยู่บนพื้นฐานของความรู้ ความสามารถ และความเหมาะสมของพนักงาน
4. ให้ความสำคัญต่อการพัฒนาความรู้ ความสามารถ ทักษะของพนักงาน โดยให้อาสาพนักงานอย่างเท่าเทียม สม่ำเสมอ และเหมาะสมตามความจำเป็นของตำแหน่งงาน
5. รักษาและเสริมสร้างความสามัคคีและความเป็นน้ำหนึ่งใจเดียวกัน ให้ความร่วมมือ และประสานงาน เพื่อให้เกิดบรรยากาศในการทำงานที่ดี รวมถึงสนับสนุนการทำงานเป็นทีม
6. รับฟังความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ ซึ่งตั้งอยู่บนพื้นฐานความรู้ความสามารถทางวิชาชีพของพนักงานจากพนักงานทุกระดับอย่างเท่าเทียม
7. ดูแล รักษาสภาพแวดล้อมในการทำงานให้ปลอดภัยต่อชีวิตและทรัพย์สิน และร่วมกันสร้างบรรยากาศในการทำงานให้น่าอยู่

ลิงก์นโยบายและแนวปฏิบัติ และมาตรการดำเนินการที่เกี่ยวกับพนักงาน : <https://investor.nutritionsc.co.th/th/corporate-governance/code-of-conduct>

ลูกค้า

1. มุ่งมั่นในการพัฒนาและส่งเสริมสินค้าที่มีคุณภาพ ตรงตามความต้องการของลูกค้า รวดเร็ว ตรงเวลา และมีระบบการตรวจสอบทุกขั้นตอน
2. ให้ข้อมูลผลิตภัณฑ์และบริการที่ถูกต้องแก่ลูกค้า มุ่งมั่นให้ลูกค้าได้รับประโยชน์สูงสุดทั้งด้านคุณภาพและราคาที่เหมาะสม ละเว้นการกระทำใดที่ก่อให้เกิดความเข้าใจผิด หรือหลงเชื่อในคุณภาพผลิตภัณฑ์ที่เกินจริง
3. รักษาข้อมูลที่เป็นความลับของลูกค้า รวมถึงไม่นำข้อมูลของลูกค้าไปใช้เพื่อประโยชน์ของตนเองหรือผู้อื่นที่เกี่ยวข้องโดยมิชอบ
4. มีกระบวนการเพื่อรับข้อร้องเรียนจากลูกค้า และบริษัทจะดำเนินการอย่างดีที่สุด เพื่อให้ลูกค้าได้รับการตอบกลับอย่างรวดเร็ว รวมถึงการจัดทำแบบประเมินความพึงพอใจของลูกค้า เพื่อนำมาปรับปรุงสินค้าและบริการต่อไป
5. ไม่กระทำการใด ๆ ที่เป็นการแย่งชิงลูกค้า โดยใช้วิธีการที่ไม่สุจริตหรือฝ่าฝืนข้อกำหนดกฎหมาย

ลิงก์นโยบายและแนวปฏิบัติ และมาตรการดำเนินการที่เกี่ยวกับลูกค้า : <https://investor.nutritionsc.co.th/th/corporate-governance/code-of-conduct>

คู่แข่งทางการค้า

บริษัทมุ่งมั่นและให้ความสำคัญต่อการแข่งขันทางการค้าอย่างเสรีภายใต้กรอบกติกาแห่งการแข่งขันที่ดี และเป็นธรรม ไม่บิดเบือนข้อมูล หรือใช้วิธีอื่นใดในการโจมตีคู่แข่ง โดยต้องดำเนินธุรกิจที่ไม่เอารัดเอาเปรียบ และหลีกเลี่ยงวิธีการที่ไม่สุจริต

1. บริษัทดำเนินธุรกิจภายใต้การแข่งขันอย่างเป็นธรรม ไม่เอารัดเอาเปรียบ
2. บริษัทจะหลีกเลี่ยงวิธีการที่ไม่สุจริต การใส่ร้ายป้ายสี การสร้างข่าวที่เป็นเท็จ หรือการโจมตีคู่แข่ง
3. บริษัทจะไม่ทำการตกลงใด ๆ กับคู่แข่งหรือบุคคลใด ในลักษณะลดหรือจำกัดการแข่งขันทางการค้า
4. บุคลากรของบริษัทพึงระวังการติดต่อกับคู่แข่ง และบุคลากรของคู่แข่ง ไม่เปิดเผยหรือปล่อยให้ข้อมูลลับของบริษัท ตกอยู่ในมือคู่แข่ง
5. สร้างสรรค์นวัตกรรม งานวิจัย และพัฒนาอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้ได้สินค้าและบริการที่มีมูลค่าสูง มีคุณภาพและตอบสนองความต้องการของลูกค้าได้ใน

ลิงก์นโยบายและแนวปฏิบัติ : <https://investor.nutritionsc.co.th/th/corporate-governance/code-of-conduct>
และมาตรการดำเนินการที่เกี่ยวข้องกับคู่แข่งทางการค้า

คู่ค้า

คู่ค้าบริษัท หมายถึง กิจกรรม หรือบุคคลที่ติดต่อการค้ากับบริษัท เช่น ลูกค้ารายย่อย ลูกค้าระดับองค์กร สถาบันการเงิน และ/หรือ บริษัทผู้รับเหมาต่าง ๆ

1. ปฏิบัติต่อคู่ค้าอย่างเสมอภาคและเป็นธรรม โดยตั้งอยู่บนพื้นฐานของการได้รับผลประโยชน์ตอบแทนที่เป็นธรรมทั้งสองฝ่าย
2. ไม่เรียกรับ หรือจ่ายผลประโยชน์ใด ๆ ที่ไม่สุจริตในทางการค้า การเจรจา การต่อรองทางธุรกิจ หรือในติดต่อทางการค้ากับคู่ค้า
3. ปฏิบัติตามสัญญาหรือเงื่อนไขทางการค้าที่ตกลงกันไว้กับคู่ค้าอย่างเคร่งครัด หากไม่สามารถปฏิบัติตามได้ จะแจ้งให้คู่ค้าทราบทันที
4. ปฏิบัติตามระเบียบการจัดซื้อ จัดจ้าง ที่มีการกำหนดขั้นตอน วิธีปฏิบัติ และเกณฑ์ในการคัดเลือกคู่ค้า เพื่อให้เกิดความชัดเจนและเป็นธรรม และมีการทบทวนระเบียบเพื่อพัฒนาการประกอบธุรกิจระหว่างกันอย่างต่อเนื่อง

ลิงก์นโยบายและแนวปฏิบัติ และมาตรการดำเนินการที่เกี่ยวข้องกับคู่ค้า : <https://investor.nutritionsc.co.th/th/corporate-governance/code-of-conduct>

หน่วยงานราชการหรือภาครัฐ

1. ปฏิบัติและควบคุมให้มีการปฏิบัติอย่างเคร่งครัดตามกฎหมายและกฎระเบียบที่ออกโดยหน่วยงานกำกับดูแล
2. ให้ความร่วมมือกับหน่วยงานที่กำกับดูแล และรายงานข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการฝ่าฝืนหรือการไม่ปฏิบัติตามกฎหมายหรือระเบียบการต่าง ๆ ของหน่วยงานนั้น
3. งดเว้นการกระทำการใด ๆ อันเป็นการช่วยเหลือ สนับสนุน หรือยอมเป็นเครื่องมือที่จะทำให้เกิดการหลีกเลี่ยงกฎหมาย หรือกฎระเบียบต่าง ๆ

ลิงก์นโยบายและแนวปฏิบัติ : <https://investor.nutritionsc.co.th/th/corporate-governance/code-of-conduct>
และมาตรการดำเนินการที่เกี่ยวข้องกับหน่วยงานราชการหรือภาครัฐ

ชุมชนและสังคม

1. บริษัทมีนโยบายดำเนินงานด้านความรับผิดชอบต่อสังคม (CSR) อย่างชัดเจนและยึดถือปฏิบัติกันภายในองค์กร
2. รับผิดชอบต่อและยึดมั่นในการดูแลและรักษาสิ่งแวดล้อม ตลอดจนขนบธรรมเนียมและประเพณีท้องถิ่นที่องค์กรตั้งถิ่นฐานอยู่
3. สนับสนุนและดำเนินกิจกรรมต่าง ๆ ที่เป็นประโยชน์และสร้างสรรค์ต่อชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อมอย่างสม่ำเสมอ
4. ส่งเสริมให้พนักงานของบริษัทมีจิตสำนึกและความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม
5. ตอบสนองและให้ความร่วมมืออย่างเต็มที่ต่อเหตุการณ์ที่มีผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมชุมชน ชีวิต และทรัพย์สิน อันเนื่องมาจากการดำเนินกิจการของบริษัท โดยให้ความร่วมมือต่อเจ้าหน้าที่ภาครัฐ หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

ลิงก์นโยบายและแนวปฏิบัติ : <https://investor.nutritionsc.co.th/th/corporate-governance/code-of-conduct>
และมาตรการดำเนินการที่เกี่ยวข้องกับชุมชนและสังคม

6.2 จรรยาบรรณธุรกิจ

จรรยาบรรณธุรกิจ

จรรยาบรรณธุรกิจ : มี

บริษัทตระหนักถึงความสำคัญของการดำเนินธุรกิจและการบริหารงานอย่างมีคุณธรรมและจริยธรรม ซึ่งเป็นพื้นฐานสำคัญในการเสริมสร้างและยกระดับการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทอื่นนำไปสู่การเจริญเติบโตที่มั่นคงและยั่งยืน บริษัทจึงได้นำหลักคุณธรรมและจริยธรรมมาเป็นกรอบในการจัดทำจรรยาบรรณธุรกิจให้ชัดเจนเพื่อส่งเสริมให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับยึดถือและปฏิบัติตามอย่างเป็นรูปธรรมและเพื่อให้เป็นแนวทางในการหล่อหลอมให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานมีความเชื่อมั่นในการปฏิบัติหน้าที่ นอกจากนี้ ทางบริษัทถือว่าจรรยาบรรณธุรกิจฉบับนี้ เป็นส่วนหนึ่งของระเบียบและข้อบังคับในการทำงาน ของบริษัท โดยให้มีผลถือปฏิบัติ ณ วันที่ประกาศใช้เป็นต้นไป

นโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับจรรยาบรรณธุรกิจ : <https://investor.nutritionsc.co.th/th/corporate-governance/code-of-conduct>

นโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับจรรยาบรรณธุรกิจ

แนวปฏิบัติเกี่ยวกับจรรยาบรรณธุรกิจ : การต่อต้านทุจริตและคอร์รัปชัน, การแจ้งเบาะแสและคุ้มครองผู้ร้องเรียน, การป้องกันการรั่วข้อมูลภายในเพื่อแสวงหาผลประโยชน์

การต่อต้านทุจริตและคอร์รัปชัน

บริษัทมีความมุ่งมั่นที่จะดำเนินธุรกิจด้วยความโปร่งใส ซื่อสัตย์ และมีจริยธรรม การจัดทำนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันฉบับนี้ มีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความโปร่งใสในองค์กร เพื่อให้องค์กรสามารถดำเนินธุรกิจได้อย่างมีประสิทธิภาพและยั่งยืน สร้างความไว้วางใจให้กับลูกค้า คู่ค้า และผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย รวมถึงสร้าง วัฒนธรรมองค์กรให้ยึดมั่นในความโปร่งใส การสร้างวัฒนธรรมที่เน้นความโปร่งใสจะช่วยให้พนักงานทุกคนในองค์กรปฏิบัติตามมาตรฐาน จริยธรรมและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง การฝึกอบรมและการให้ความรู้เกี่ยวกับนโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง จะช่วยให้พนักงานสามารถปฏิบัติตามนโยบายได้อย่างถูกต้องและมีประสิทธิภาพ นอกจากนี้ การส่งเสริมให้ พนักงานและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียรายงานเหตุการณ์ที่สงสัยว่าเป็นการทุจริตและสนับสนุนการสอบสวนอย่างเป็น ธรรม จะช่วยเสริมสร้างสภาพแวดล้อมการทำงานที่ปลอดภัยและน่าไว้วางใจสำหรับทุกคนในองค์กร หลักปฏิบัติในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันตามนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

- กำหนดให้กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานของบริษัททุกระดับ ปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และห้ามมิให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัท ยอมรับการทุจริตคอร์รัปชันทุกรูปแบบทั้งทางตรงและทางอ้อม ไม่ว่าจะเป็นการให้/รับ เงิน สิ่งของ ของขวัญ การเลี้ยงรับรอง การบริจาค การสนับสนุน หน่วยงานรัฐ การช่วยเหลือทางการเงิน และผลประโยชน์อื่นใด เพื่อการแสวงหาผลประโยชน์จากบุคคลที่ทำการค้ากับบริษัท
- บริษัทกำหนดให้ทุกฝ่ายปฏิบัติตามมาตรการในการป้องกันการทุจริตคอร์รัปชัน เพื่อให้สอดคล้องกับนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันและแนวปฏิบัติ รวมถึงข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง มีการปรับปรุง ทบทวน แก้ไขระบบและมาตรการต่างๆ ให้มีความสอดคล้องกับเปลี่ยนแปลงของธุรกิจ รวมทั้งมีการประเมินความเสี่ยงการทุจริตคอร์รัปชันเป็นระยะ เพื่อหาวิธีการป้องกันและแก้ไขอย่างเหมาะสม
- กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานบริษัท ต้องไม่ละเลยหรือเพิกเฉย เมื่อพบเห็นการกระทำที่เข้าข่ายการทุจริตคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับบริษัท โดยแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาหรือบุคคลที่เกี่ยวข้องทราบ ทั้งนี้หากมีข้อสงสัยหรือข้อขัดแย้งเกี่ยวกับนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันให้ปรึกษาผู้บังคับบัญชาหรือบุคคลที่เกี่ยวข้อง
- บริษัทกำหนดให้มีช่องทางในการแจ้งเบาะแส กรณีพบเห็นการกระทำที่เข้าข่ายการทุจริตคอร์รัปชัน ที่เกี่ยวข้องกับบริษัท ทั้งจากพนักงานภายในบริษัท และจากบุคคลภายนอก โดยบริษัทจะให้ความเป็นธรรม และคุ้มครองสิทธิของผู้ให้ข้อมูล และ/หรือพนักงานที่ปฏิเสธ และ/หรือแจ้งเรื่องการทุจริตคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับบริษัท ทั้งด้านหน้าที่การงาน การลงโทษ หรือการดำเนินการใดๆ ที่จะก่อให้เกิดผลร้ายต่อพนักงาน
- บริษัทมีนโยบายที่จะไม่ลดตำแหน่ง ลงโทษ หรือให้ผลทางลบต่อบุคลากรภายในที่ปฏิเสธการให้ สินบน แม้ว่ากระทำความผิดนั้นจะทำให้บริษัทสูญเสียทางธุรกิจก็ตาม
- บริษัทกำหนดให้มีการสื่อสารนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ผ่านช่องทางทางการสื่อสารของบริษัทอย่างต่อเนื่อง เช่น จดหมายอิเล็กทรอนิกส์ เว็บไซต์บริษัท บอร์ดประกาศ เป็นต้น รวมถึงจัดให้มีการอบรมเกี่ยวกับการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันให้กับกรรมการ ผู้บริหารและพนักงานของบริษัท
- บริษัทให้ความสำคัญในการเผยแพร่ ส่งเสริมความรู้และความเข้าใจกับบุคคลอื่นที่ต้องปฏิบัติหน้าที่ เกี่ยวข้องกับบริษัท เช่น คู่ค้า ผู้มีส่วนได้เสียภายนอก รวมถึงตัวแทน และ/หรือผู้จัดจำหน่าย เพื่อนำไปสู่การสร้างจิตสำนึกที่ดี เพื่อสร้างบรรทัดฐานที่ดีในการดำเนินธุรกิจ บริษัทได้กำหนดนโยบายการรับของขวัญในช่วงเทศกาลปีใหม่ และโอกาสอื่นๆ รวมถึงไม่รับนโยบายจ่ายเงินค่าอำนวยความสะดวกในรูปแบบใดๆ ทั้งทางตรงและทางอ้อม เพื่อแลกกับการอำนวยความสะดวกในการดำเนินธุรกิจ

ลิงก์การต่อต้านทุจริตและคอร์รัปชัน : <https://investor.nutritionsc.co.th/th/corporate-governance/code-of-conduct>

การแจ้งเบาะแสและคุ้มครองผู้ร้องเรียน

บริษัทกำหนดนโยบายการแจ้งเบาะแสและรับเรื่องร้องเรียนการทุจริตต่อหน้าที่ เพื่อใช้เป็นเครื่องมือที่ช่วยให้บริษัทได้รับทราบเรื่องร้องเรียนการกระทำผิดกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับในการทำงาน และจรรยาบรรณการดำเนินธุรกิจของบริษัท อันนำมาซึ่งความเสื่อมเสียในทรัพย์สินและชื่อเสียงของบริษัท โดยให้พนักงานภายในองค์กรและผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มของบริษัท รวมถึงผู้มีส่วนได้ส่วนเสียอื่น สามารถแจ้งเบาะแสหรือร้องเรียนการทุจริตต่อหน้าที่ของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทได้ รวมถึง รายงานทางการเงินที่ไม่ถูกต้อง หรือระบบควบคุมภายในที่บกพร่อง และบริษัทต้องมีการเปิดโอกาสในการคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแส หรือผู้ร้องเรียน เพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียมีส่วนร่วมในการสอดส่องดูแลผลประโยชน์ของบริษัท ได้อย่างมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น ช่อง

ทางการแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียน

ช่องทางการแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียน บริษัทมีช่องทางในการแจ้งเบาะแส หรือข้อร้องเรียนเพื่อให้พนักงานและผู้เกี่ยวข้องสามารถรายงานกรณีพบเห็นการ กระทำความผิด หรือพบเหตุสงสัยกรณีมีการทุจริตคอร์รัปชัน ในกระบวนการแจ้งเบาะแส ผู้แจ้งเบาะแสดูแล ระบุรายละเอียดเกี่ยวกับเหตุการณ์ รวมถึงข้อมูลที่เกี่ยวข้อง เช่น วันที่ เวลา สถานที่ บุคคลที่เกี่ยวข้อง และ เอกสารหรือหลักฐานที่เกี่ยวข้อง (ถ้ามี) ผ่านช่องทางของบริษัท ดังนี้

พนักงาน

- ส่งจดหมายทางไปรษณีย์

ติดต่อ : ผู้จัดการฝ่ายทรัพยากรบุคคล

ที่อยู่ : บริษัท นิวทริชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน)

47/2 หมู่ 6 ถ.พุทธมณฑลสาย 4 ต.กระทุ่มล้ม อ.สามพราน จ.นครปฐม 73220

- จดหมายอิเล็กทรอนิกส์ (E-mail) อีเมล : hmr.mgr@nutritionsc.co.th

- บนเว็บไซต์ : <https://investor.nutritionsc.co.th/corporategovernance/whistleblowing>

- กล้องรับเรื่องร้องเรียนภายในบริษัท

ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียอื่น

- ส่งจดหมายทางไปรษณีย์

ติดต่อ : ประธานกรรมการตรวจสอบ

ที่อยู่ : บริษัท นิวทริชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน)

47/2 หมู่ 6 ถ.พุทธมณฑลสาย 4 ต.กระทุ่มล้ม อ.สามพราน จ.นครปฐม 73220

- จดหมายอิเล็กทรอนิกส์ (E-mail) อีเมล : auditcommittee@nutritionsc.co.th

- บนเว็บไซต์ : <https://investor.nutritionsc.co.th/corporategovernance/whistleblowing>

กระบวนการพิจารณาข้อร้องเรียน

1. บริษัทมีการแต่งตั้งคณะกรรมการพิจารณาข้อร้องเรียน ประกอบด้วยผู้แทนจากฝ่ายบริหาร ฝ่ายกฎหมาย ฝ่ายตรวจสอบภายในหรือตัวแทน และฝ่ายทรัพยากรบุคคล โดยกำหนดบทบาทและหน้าที่ของคณะกรรมการพิจารณาข้อร้องเรียน ดังนี้

ฝ่ายบริหาร

มีหน้าที่ในการดูแลและสนับสนุนการดำเนินงานของคณะกรรมการพิจารณาข้อร้องเรียน และประสานงานกับฝ่ายต่าง ๆ ในองค์กร

ฝ่ายกฎหมาย

มีหน้าที่ในการตรวจสอบความถูกต้องและความเป็นธรรมของข้อร้องเรียน รวมถึงให้ คำปรึกษาด้านกฎหมาย

ฝ่ายตรวจสอบภายในหรือตัวแทน

มีหน้าที่ในการสืบสวนและรวบรวมหลักฐานที่เกี่ยวข้อง

ฝ่ายทรัพยากรบุคคล

มีหน้าที่ในการดูแลและให้การสนับสนุนพนักงานที่เกี่ยวข้อง รวมถึงการ จัดการข้อพิพาทที่อาจเกิดขึ้น

2. หลังจากที่ได้รับข้อร้องเรียน ให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องบันทึกข้อร้องเรียนในระบบ และยืนยันการ รับข้อร้องเรียนต่อผู้แจ้งเบาะแสภายใน 3 วันทำการ

3. คณะกรรมการพิจารณาข้อร้องเรียนต้องเริ่มต้นพิจารณาข้อร้องเรียนและสืบสวนภายใน 10 วันทำการนับจากวันที่ได้รับข้อร้องเรียน

4. คณะกรรมการพิจารณาข้อร้องเรียนต้องดำเนินการสืบสวนและรวบรวมข้อมูลให้เสร็จสิ้นภายใน 30 วันทำการนับจากวันที่ได้รับข้อร้องเรียน

5. คณะกรรมการพิจารณาข้อร้องเรียนต้องแจ้งผลการพิจารณาให้ผู้ร้องเรียนทราบภายใน 14 วันทำการ นับจากวันที่เสร็จสิ้นการสืบสวน ทั้งนี้หากการสืบสวนต้องใช้เวลามากกว่าที่กำหนด คณะกรรมการ พิจารณาข้อร้องเรียนต้องแจ้งให้ผู้ร้องเรียนทราบถึงความคืบหน้าและระยะเวลาที่คาดว่าจะเสร็จสิ้นการ พิจารณา กลไกการคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแส เพื่อสร้างความมั่นใจให้แก่ผู้แจ้งเบาะแส หรือผู้ร้องเรียน บริษัทให้ความสำคัญกับการเก็บข้อมูลการแจ้งเบาะแส หรือข้อร้องเรียนเป็นความลับ และได้กำหนดขั้นตอนการรับเรื่องและการสอบสวนไว้เป็นลายลักษณ์อักษรซึ่งเรื่องร้องเรียน ดังกล่าวจะรับรู้เพียงเฉพาะในกลุ่มบุคคลที่ได้รับมอบหมายและเกี่ยวข้องด้วยเท่านั้น หากข้อมูลความลับดังกล่าวถูกเปิดเผย บริษัทจะติดตามสอบสวนหาบุคคลที่เปิดเผยข้อมูลดังกล่าวและมีบทลงโทษผู้ที่กระทำการดังกล่าว

ลิงก์การแจ้งเบาะแสและคุ้มครองผู้ร้องเรียน : <https://investor.nutritionsc.co.th/th/corporate-governance/code-of-conduct>

การป้องกันการใช้อข้อมูลภายในเพื่อแสวงหาผลประโยชน์

บริษัทตระหนักถึงความสำคัญกับการดูแลการใช้อข้อมูลภายในให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยยึดมั่นในหลักธรรมาภิบาลความซื่อสัตย์สุจริตในการดำเนินธุรกิจ และเพื่อให้แน่ใจว่านักลงทุนในหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ได้รับสารสนเทศที่เชื่อถือได้อย่างเท่าเทียมและทันทั่วทั้งที่ บริษัทจึงกำหนดนโยบายการใช้อข้อมูลภายในของบริษัทในการป้องกันการนำข้อมูลภายในของบริษัท ของกรรมการ ผู้บริหาร พนักงานผู้ปฏิบัติงานของบริษัท และผู้เกี่ยวข้องไปใช้ในทางมิชอบ เพื่อประโยชน์แก่ตนเองหรือบุคคลอื่น ไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม และไม่ว่าจะได้รับผลตอบแทนหรือไม่ก็ตาม ซึ่งเป็นการกระทำผิดตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ทำให้ผลประโยชน์ของบริษัทลดลง ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์

ลิงก์การป้องกันการใช้อข้อมูลภายในเพื่อแสวงหาผลประโยชน์ : <https://investor.nutritionsc.co.th/th/corporate-governance/code-of-conduct>

การส่งเสริมการปฏิบัติตามจรรยาบรรณธุรกิจ

การส่งเสริมให้คณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน : มี

ปฏิบัติตามจรรยาบรรณธุรกิจ

1. กำหนดให้เป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคน ที่ต้องศึกษาและทำความเข้าใจ และปฏิบัติตามจรรยาบรรณธุรกิจอย่างเคร่งครัด
2. กรณีพนักงานมีข้อสงสัยเกี่ยวกับแนวปฏิบัติ ให้ขอคำแนะนำจากผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นหรือ ผู้บริหารในแต่ละส่วนงาน หรือ ฝ่ายทรัพยากรบุคคล
3. กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคน มีหน้าที่ต้องปฏิบัติตามและส่งเสริมให้ผู้อื่นปฏิบัติตาม จรรยาบรรณธุรกิจ
4. กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานที่กระทำการฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามจรรยาบรรณธุรกิจหรือยินยอมให้ผู้บังคับบัญชาฝ่าฝืน เพิกเฉย หรือไม่ปฏิบัติตามจรรยาบรรณธุรกิจ ผู้นั้นจะถูกพิจารณาลงโทษทางวินัย ซึ่งอาจรวมถึงการเลิกจ้าง การให้ชดเชยความเสียหาย และการดำเนินคดีทั้งทางแพ่งและ/หรือทางอาญา
5. บริษัทจะทำการทบทวนจรรยาบรรณธุรกิจอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง เพื่อให้มีความเหมาะสมกับสถานะการณ์และสภาพแวดล้อมทางธุรกิจที่อาจเปลี่ยนแปลงไป

การเข้าร่วมเครือข่ายในการต่อต้านทุจริตและคอร์รัปชัน ⁽⁵⁾

เข้าร่วมหรือประกาศเจตนารมณ์เป็นภาคีเครือข่ายใน : มี

การต่อต้านทุจริตและคอร์รัปชัน

ภาคีเครือข่ายหรือโครงการการต่อต้านทุจริตและคอร์รัปชัน : โครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต
ที่บริษัทเข้าร่วมหรือประกาศเจตนารมณ์ (Thai Private Sector Collective Action Against
Corruption: CAC)
สถานะการรับรองเป็นสมาชิกโครงการ CAC : ได้รับการรับรอง

รูปภาพการเข้าร่วมเครือข่ายในการต่อต้านทุจริตและคอร์รัปชัน



หมายเหตุ : ⁽⁵⁾ บริษัท นิวทรีชั่น เอลซี จำกัด (มหาชน) ประกาศเจตนารมณ์เป็นแนวร่วมต่อต้านคอร์รัปชันของภาคเอกชนไทย เมื่อวันที่ 5 กรกฎาคม 2567 ซึ่งอยู่ระหว่างการจัดทำแบบประเมิน 71 ขอ เพื่อยื่นขอการรับรองต่อไป

6.3 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนากิจการที่สำคัญของนโยบายและระบบการกำกับดูแลกิจการในรอบปีที่ผ่านมา

6.3.1 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนากิจการที่สำคัญเกี่ยวกับการทบทวนนโยบายและแนวปฏิบัติของระบบการกำกับดูแลกิจการ หรือกฎบัตรคณะกรรมการ

ในรอบปีที่ผ่านมาบริษัทมีการทบทวนนโยบายและ : มี
แนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ หรือกฎบัตรคณะกรรมการ
ในรอบปีที่ผ่านมาบริษัทมีการเปลี่ยนแปลง : ไม่มี
และพัฒนากิจการที่สำคัญเกี่ยวกับนโยบายและแนวปฏิบัติ

บริษัทจะจัดให้มีการทบทวนและปรับปรุงกฎบัตรคณะกรรมการอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ซึ่งในปี 2567 ไม่มีการเปลี่ยนแปลงของกฎบัตรคณะกรรมการที่มีสาระสำคัญเป็นการทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการตามรอบปี

6.3.2 การนำหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน (CG Code) มาปฏิบัติ

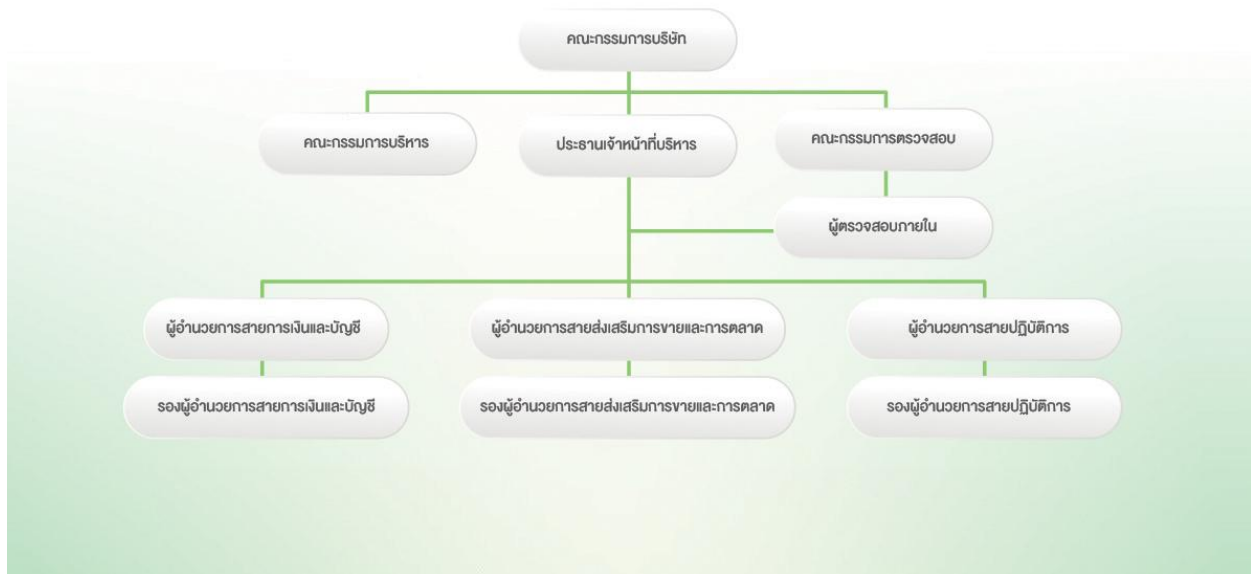
การนำหลักการ CG Code ตามที่ : นำมาปฏิบัติครบถ้วน
สำนักงาน ก.ล.ต. กำหนดมาปฏิบัติ

7. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการคณะกรรมการ ชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงานและอื่นๆ

7.1 โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ

แผนภาพโครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ

รูปแผนภาพโครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ



7.2 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการ

7.2.1 องค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัท

	จำนวน (คน)	ร้อยละ (%)
กรรมการรวม	7	100.00
กรรมการชาย	3	42.86
กรรมการหญิง	4	57.14
กรรมการที่เป็นผู้บริหาร	1	14.29
กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร	6	85.71
กรรมการอิสระ	4	57.14
กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารและไม่ดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระ	2	28.57

7.2.2 ข้อมูลคณะกรรมการและผู้มีอำนาจควบคุมบริษัทรายบุคคล

รายชื่อคณะกรรมการบริษัท

รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง	วันที่ดำรงตำแหน่ง	ทักษะและความชำนาญ
<p>1. นาง ครุณี เอ็ดเวิร์ดส เพศ: หญิง อายุ : 74 ปี วุฒิการศึกษา : ปริญญาโท สาขา : การจัดการ สัญชาติไทย : ใช่ ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย : ใช่ ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร : ไม่มี การกระทำความผิดตามกฎหมายในระยะ 5 ปีที่ผ่านมา ^(*) : ไม่มี ผ่านการอบรมหลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) : ใช่ ผ่านการอบรมหลักสูตร Director Certification Program (DCP) : ไม่ใช่</p> <p>การถือครองหุ้นในบริษัท</p> <ul style="list-style-type: none"> • การถือหุ้นทางตรง : 0 หุ้น (0.000000 %) • การถือหุ้นโดยบุคคลที่มีความสัมพันธ์กับกรรมการ ผู้บริหารตามมาตรา 59 ^(**) : 0 หุ้น (0.000000 %) <p><u>รายละเอียดการถือหุ้นทางอ้อม</u></p> <p>ไม่มี</p>	<p>ประธานกรรมการ (กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร, กรรมการอิสระ)</p> <p>กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทตามหนังสือรับรอง : ไม่ใช่</p> <p>ประเภทของกรรมการ : กรรมการเดิม (กรรมการที่ยังดำรงตำแหน่งตามงบปีที่รายงานและไม่มีผลการลาออกระหว่างปี)</p>	18 ต.ค. 2565	<p>อาหารและเครื่องดื่ม, บริหารธุรกิจ, ความรับผิดชอบต่อสังคม, บริษัทภิบาล/ การกำกับดูแล, การจัดการองค์กร</p>
<p>2. นาย สุรเดช เอกปัญญาสกุล เพศ: ชาย อายุ : 75 ปี วุฒิการศึกษา : ปริญญาเอก สาขา : ผู้นำทางสังคมธุรกิจและการเมือง สัญชาติไทย : ใช่ ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย : ใช่ ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร : มี การกระทำความผิดตามกฎหมายในระยะ 5 ปีที่ผ่านมา ^(*) : ไม่มี ผ่านการอบรมหลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) : ใช่ ผ่านการอบรมหลักสูตร Director Certification Program (DCP) : ไม่ใช่</p> <p>การถือครองหุ้นในบริษัท</p> <ul style="list-style-type: none"> • การถือหุ้นทางตรง : 30,000,143 หุ้น (30.000143 %) • การถือหุ้นโดยบุคคลที่มีความสัมพันธ์กับกรรมการ ผู้บริหารตามมาตรา 59 ^(**) : 0 หุ้น (0.000000 %) <p><u>รายละเอียดการถือหุ้นทางอ้อม</u></p> <p>ไม่มี</p>	<p>กรรมการ (กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร)</p> <p>กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทตามหนังสือรับรอง : ใช่</p> <p>ประเภทของกรรมการ : กรรมการเดิม (กรรมการที่ยังดำรงตำแหน่งตามงบปีที่รายงานและไม่มีผลการลาออกระหว่างปี)</p>	18 ต.ค. 2565	<p>อาหารและเครื่องดื่ม, การตลาด, ผู้นำ, การจัดการกลยุทธ์, การจัดการองค์กร</p>

รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง	วันที่ดำรงตำแหน่ง	ทักษะและความชำนาญ
<p>3. นาง ชุตินันท์ สนั่นเสียง เพศ: หญิง อายุ : 74 ปี วุฒิการศึกษา : ปริญญาเอก สาขา : หลักสูตรปรัชญาดุษฎีบัณฑิต สาขาวิชาพระพุทธศาสนา สัญชาติไทย : ใช่ ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย : ใช่ ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร : มี การกระทำความผิดตามกฎหมายในระยะ 5 ปีที่ผ่านมา (*) : ไม่มี ผ่านการอบรมหลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) : ใช่ ผ่านการอบรมหลักสูตร Director Certification Program (DCP) : ไม่ใช่</p> <p>การถือครองหุ้นในบริษัท</p> <ul style="list-style-type: none"> • การถือหุ้นทางตรง : 29,999,786 หุ้น (29.999786 %) • การถือหุ้นโดยบุคคลที่มีความสัมพันธ์กับกรรมการ ผู้บริหารตามมาตรา 59 (**): 0 หุ้น (0.000000 %) <p><u>รายละเอียดการถือหุ้นทางอ้อม</u></p> <p>ไม่มี</p>	<p>กรรมการ (กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร)</p> <p>กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทตามหนังสือรับรอง : ใช่</p> <p>ประเภทของกรรมการ : กรรมการเดิม (กรรมการที่ยังดำรงตำแหน่งตามปีที่ย่างงานและไม่มี การลาออกระหว่างปี)</p>	18 ต.ค. 2565	อาหารและเครื่องดื่ม, พาณิชย, บัญชี, การเงิน, ผู้นำ

รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง	วันที่ดำรงตำแหน่ง	ทักษะและความชำนาญ
<p>4. นางสาว พิชร์ เอกปัญญาสกุล เพศ: หญิง อายุ : 42 ปี วุฒิการศึกษา : ปริญญาเอก สาขา : ธุรกิจเทคโนโลยีและการจัดการนวัตกรรม สัญชาติไทย : ใช่ ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย : ใช่ ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร : มี การกระทำความผิดตามกฎหมายในระยะ 5 ปีที่ผ่านมา ^(*) : ไม่มี ผ่านการอบรมหลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) : ใช่ ผ่านการอบรมหลักสูตร Director Certification Program (DCP) : ไม่ใช่</p> <p>การถือครองหุ้นในบริษัท</p> <ul style="list-style-type: none"> • การถือหุ้นทางตรง : 15,900,071 หุ้น (15.900071 %) • การถือหุ้นโดยบุคคลที่มีความสัมพันธ์กับกรรมการ ผู้บริหารตามมาตรา 59 ^(**) : 0 หุ้น (0.000000 %) <p><u>รายละเอียดการถือหุ้นทางอ้อม</u></p> <p>ไม่มี</p>	<p>กรรมการ (กรรมการที่เป็นผู้บริหาร)</p> <p>กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทตามหนังสือรับรอง : ใช่</p> <p>ประเภทของกรรมการ : กรรมการเดิม (กรรมการที่ยังดำรงตำแหน่งตามงบปีที่รายงานและไม่มีการลาออกระหว่างปี)</p>	18 ต.ค. 2565	อาหารและเครื่องดื่ม, ผู้นำ, การจัดการกลยุทธ์, บริหารธุรกิจ, การตลาด
<p>5. นาย ภูฤกษ์ เวชโอสถศักดิ์ เพศ: ชาย อายุ : 73 ปี วุฒิการศึกษา : ปริญญาตรี สาขา : เวชปฏิบัติทั่วไป สัญชาติไทย : ใช่ ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย : ใช่ ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร : ไม่มี การกระทำความผิดตามกฎหมายในระยะ 5 ปีที่ผ่านมา ^(*) : ไม่มี ผ่านการอบรมหลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) : ใช่ ผ่านการอบรมหลักสูตร Director Certification Program (DCP) : ไม่ใช่</p> <p>การถือครองหุ้นในบริษัท</p> <ul style="list-style-type: none"> • การถือหุ้นทางตรง : 0 หุ้น (0.000000 %) • การถือหุ้นโดยบุคคลที่มีความสัมพันธ์กับกรรมการ ผู้บริหารตามมาตรา 59 ^(**) : 0 หุ้น (0.000000 %) <p><u>รายละเอียดการถือหุ้นทางอ้อม</u></p> <p>ไม่มี</p>	<p>กรรมการ (กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร, กรรมการอิสระ)</p> <p>กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทตามหนังสือรับรอง : ไม่ใช่</p> <p>ประเภทของกรรมการ : กรรมการเดิม (กรรมการที่ยังดำรงตำแหน่งตามงบปีที่รายงานและไม่มีการลาออกระหว่างปี)</p>	18 ต.ค. 2565	การแพทย์, ตรวจสอบภายใน, การจัดการความเสี่ยง, กฎหมาย, ความยั่งยืน

รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง	วันที่ดำรงตำแหน่ง	ทักษะและความชำนาญ
<p>6. นาย พงษ์ธรรม์ พิธิ์ก</p> <p>เพศ: ชาย</p> <p>อายุ : 59 ปี</p> <p>วุฒิการศึกษา : ปริญญาเอก</p> <p>สาขา : หลักสูตรปรัชญาดุษฎีบัณฑิต</p> <p>สาขาวิชาพระพุทธศาสนา</p> <p>สัญชาติไทย : ใช่</p> <p>ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย : ใช่</p> <p>ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร : ไม่มี</p> <p>การกระทำความผิดตามกฎหมายในระยะ 5 ปีที่ผ่านมา (*) : ไม่มี</p> <p>ผ่านการอบรมหลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) : ใช่</p> <p>ผ่านการอบรมหลักสูตร Director Certification Program (DCP) : ไม่ใช่</p> <p>การถือครองหุ้นในบริษัท</p> <ul style="list-style-type: none"> • การถือหุ้นทางตรง : 0 หุ้น (0.000000 %) • การถือหุ้นโดยบุคคลที่มีความสัมพันธ์กับกรรมการ ผู้บริหารตามมาตรา 59 (**): 0 หุ้น (0.000000 %) <p><u>รายละเอียดการถือหุ้นทางอ้อม</u></p> <p>ไม่มี</p>	<p>กรรมการ</p> <p>(กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร, กรรมการอิสระ)</p> <p>กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทตามหนังสือรับรอง : ไม่ใช่</p> <p>ประเภทของกรรมการ :</p> <p>กรรมการเดิม (กรรมการที่ยังดำรงตำแหน่งตามงบปีที่ย่างงานและไม่มีผลการลาออกระหว่างปี)</p>	3 พ.ค. 2566	บริหารธุรกิจ, กฎหมาย, ความยั่งยืน, บรรษัทภิบาล/ การกำกับดูแล, ตรวจสอบภายใน
<p>7. นาง วิสาข์ หงษ์ศิริรัตน์</p> <p>เพศ: หญิง</p> <p>อายุ : 73 ปี</p> <p>วุฒิการศึกษา : ปริญญาโท</p> <p>สาขา : การเงิน</p> <p>สัญชาติไทย : ใช่</p> <p>ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย : ใช่</p> <p>ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร : ไม่มี</p> <p>การกระทำความผิดตามกฎหมายในระยะ 5 ปีที่ผ่านมา (*) : ไม่มี</p> <p>ผ่านการอบรมหลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) : ใช่</p> <p>ผ่านการอบรมหลักสูตร Director Certification Program (DCP) : ไม่ใช่</p> <p>การถือครองหุ้นในบริษัท</p> <ul style="list-style-type: none"> • การถือหุ้นทางตรง : 0 หุ้น (0.000000 %) • การถือหุ้นโดยบุคคลที่มีความสัมพันธ์กับกรรมการ ผู้บริหารตามมาตรา 59 (**): 0 หุ้น (0.000000 %) <p><u>รายละเอียดการถือหุ้นทางอ้อม</u></p> <p>ไม่มี</p>	<p>กรรมการ</p> <p>(กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร, กรรมการอิสระ)</p> <p>กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทตามหนังสือรับรอง : ไม่ใช่</p> <p>ประเภทของกรรมการ :</p> <p>กรรมการเดิม (กรรมการที่ยังดำรงตำแหน่งตามงบปีที่ย่างงานและไม่มีผลการลาออกระหว่างปี)</p>	3 พ.ค. 2566	บัญชี, การเงิน, การวิเคราะห์ข้อมูล, สถิติ, ตรวจสอบภายใน

คำอธิบายเพิ่มเติม:

(*) ความผิดตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 หรือพระราชบัญญัติสัญญาซื้อขายล่วงหน้า พ.ศ. 2546 ทั้งนี้ เฉพาะความผิดในเรื่องดังต่อไปนี้

(1) การกระทำการโดยไม่สุจริต หรือประมาทเลินเล่ออย่างร้ายแรง

(2) การเปิดเผย หรือเผยแพร่ข้อมูล หรือข้อความอันเป็นเท็จที่อาจทำให้ผู้อื่นคลุ้มคลั่ง หรือปิดกั้นข้อเท็จจริงที่ควรบอกให้แจ้งในสาระสำคัญซึ่งอาจมีผลกระทบต่อความตัดสินใจของผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน หรือ ผู้ที่เกี่ยวข้อง

(3) การกระทำอันไม่เป็นธรรมหรือการเอาเปรียบผู้ลงทุนในการซื้อขายหลักทรัพย์หรือสัญญาซื้อขายล่วงหน้า หรือมีหรือเคยมีส่วนร่วมหรือสนับสนุนการกระทำความผิดดังกล่าว

(**) การถือหุ้นโดยบุคคลที่มีความสัมพันธ์กับกรรมการ ผู้บริหาร ตามมาตรา 59 พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 เช่น คู่สมรสหรือผู้ที่อยู่กินด้วยกันฉันสามีภรรยา

(ขายหญิงที่ไม่ได้จดทะเบียนสมรสแต่อยู่กินกันอย่างเปิดเผย) บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ เป็นต้น

รูปภาพรายชื่อคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัท



คุณจุฑาณี เอ็ดเวิร์ดส
ประธานกรรมการบริษัท/
กรรมการอิสระ



ดร.พจนธรณ์ พิชิต
กรรมการอิสระ



รศ.วิสาขี หงษ์ศิริรัตน์
กรรมการอิสระ



นายแพทย์ภูกฤษ เวชโสศักดิ์ดา
กรรมการอิสระ



ภก.ดร. สุธเดช เอกปัญญาสกุล
กรรมการบริษัท (ผู้ก่อตั้ง)



ดร.นุศันท์ สนั่นเสียง
กรรมการบริษัท (ผู้ก่อตั้ง)



ดร.พัชร เอกปัญญาสกุล
กรรมการบริษัท

รายชื่อกรรมการ จำแนกตามตำแหน่ง

รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง	กรรมการ ที่เป็น ผู้บริหาร	กรรมการ ที่ไม่เป็น ผู้บริหาร	กรรมการ อิสระ	กรรมการ ที่ไม่เป็น ผู้บริหาร และไม่ดำรง ตำแหน่ง กรรมการ อิสระ	กรรมการ ผู้มีอำนาจ ลงนาม ผูกพันบริษัท ตามหนังสือ รับรอง
1. นาง ดรณี เอ็ดเวิร์ดส์	ประธานกรรมการ		✓	✓		
2. นาย สุรเดช เอกปัญญาสกุล	กรรมการ		✓		✓	✓
3. นาง ชุตินันท์ สนั่นเสียง	กรรมการ		✓		✓	✓
4. นางสาว พัชร เอกปัญญา สกุล	กรรมการ	✓				✓
5. นาย ภูฤกษ์ เวชโอสถศักดิ์ดา	กรรมการ		✓	✓		
6. นาย พงษ์ธรณ์ พิสิก	กรรมการ		✓	✓		
7. นาง วิสาข์ หงษ์ศิริรัตน์	กรรมการ		✓	✓		
รวม (คน)		1	6	4	2	3

ภาพรวมทักษะและความชำนาญของกรรมการ

ทักษะและความชำนาญ	จำนวน (คน)	ร้อยละ (%)
1. อาหารและเครื่องดื่ม	4	57.14
2. พาณิชยกรรม	1	14.29
3. การแพทย์	1	14.29
4. กฎหมาย	2	28.57
5. การตลาด	2	28.57
6. บัญชี	2	28.57
7. การเงิน	2	28.57
8. ความรับผิดชอบต่อสังคม	1	14.29
9. ความยั่งยืน	2	28.57
10. การวิเคราะห์ข้อมูล	1	14.29
11. สถิติ	1	14.29
12. การจัดการองค์กร	2	28.57
13. ผู้นำ	3	42.86
14. การจัดการกลยุทธ์	2	28.57
15. การจัดการความเสี่ยง	1	14.29
16. ตรวจสอบภายใน	3	42.86
17. บรรษัทภิบาล/ การกำกับดูแล	2	28.57
18. บริหารธุรกิจ	3	42.86

ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการอื่นๆ

ประธานกรรมการและผู้บริหารสูงสุดเป็นบุคคลเดียวกัน	: ไม่ใช่
ประธานกรรมการเป็นกรรมการอิสระ	: ใช่
ประธานกรรมการและผู้บริหารสูงสุดเป็นบุคคลในครอบครัวเดียวกัน	: ไม่ใช่
ประธานกรรมการเป็นสมาชิกในคณะกรรมการบริหารหรือคณะทำงาน	: ไม่ใช่
บริษัทแต่งตั้งกรรมการอิสระอย่างน้อยหนึ่งคนเพื่อกำหนดวาระการประชุมคณะกรรมการ	: ใช่

มาตรการถ่วงดุลอำนาจระหว่างคณะกรรมการและฝ่ายจัดการ

มาตรการถ่วงดุลอำนาจระหว่างคณะกรรมการและฝ่ายจัดการ	: มี
วิธีการถ่วงดุลอำนาจระหว่างคณะกรรมการและฝ่ายจัดการ	: การเพิ่มสัดส่วนกรรมการอิสระมากกว่ากึ่งหนึ่ง, อื่น ๆ : ประธานกรรมการ และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ไม่ใช่บุคคลเดียวกัน

การถ่วงดุลอำนาจระหว่าง คณะกรรมการบริษัท (Board of Directors) และ ฝ่ายจัดการ (Management) เป็นสิ่งสำคัญในการบริหารบริษัท เพื่อให้มีธรรมาภิบาล (Good Corporate Governance) เพื่อป้องกันการใช้อำนาจในทางที่ผิด และสร้างความมั่นใจให้กับผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย โดยบริษัทได้กำหนดมาตรการไว้ดังนี้

1. กำหนดโครงสร้างองค์กรให้ชัดเจน

- แยกบทบาทและหน้าที่ของคณะกรรมการและฝ่ายจัดการให้ชัดเจน
- คณะกรรมการมีหน้าที่กำกับดูแลและกำหนดนโยบายเชิงกลยุทธ์
- ฝ่ายจัดการมีหน้าที่ดำเนินการตามนโยบายของคณะกรรมการ

2. แต่งตั้งคณะกรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ

- กำหนดให้มี กรรมการอิสระ (Independent Directors) ซึ่งไม่มีส่วนได้เสียกับบริษัทอย่างน้อย 1 ใน 3 ของคณะกรรมการทั้งหมด
- คณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee) ทำหน้าที่ตรวจสอบความโปร่งใสทางการเงินและการดำเนินงานของฝ่ายจัดการ

3. กำหนดผู้ที่ดำรงตำแหน่งประธานกรรมการ (Chairman of the Board) และตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (CEO) ไม่เป็นบุคคลเดียวกัน

- ประธานกรรมการ (Chairman of the Board) และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (CEO) ไม่เป็นบุคคลเดียวกัน เพื่อลดการรวมศูนย์อำนาจ โดยกำหนดให้ประธานกรรมการดูแลนโยบายและการกำกับดูแล ส่วนประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (CEO) มุ่งเน้นการบริหารจัดการธุรกิจ

4. มีกลไกตรวจสอบและถ่วงดุลภายใน

- กำหนดให้มีคณะกรรมการชดเชย หรือคณะทำงาน เช่น คณะทำงานด้านการจัดการความเสี่ยง คณะทำงานด้านการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน และแต่งตั้งผู้ตรวจสอบภายใน (Internal Audit) เพื่อตรวจสอบการดำเนินงานของฝ่ายจัดการ

5. เปิดเผยข้อมูลอย่างโปร่งใสและให้ผู้ถือหุ้นมีส่วนร่วม

- มีระบบการรายงานผลประกอบการและการตัดสินใจที่สำคัญให้ผู้ถือหุ้นรับทราบ รวมถึงเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นแสดงความคิดเห็นและลงมติในเรื่องสำคัญ เช่น การแต่งตั้งกรรมการ ค่าตอบแทนผู้บริหาร เป็นต้น

6. ใช้หลักธรรมาภิบาลและจรรยาบรรณในการบริหาร

- กำหนดจรรยาบรรณทางธุรกิจ (Code of Conduct) และ หลักธรรมาภิบาล (Corporate Governance Principles) ให้เป็นแนวทางปฏิบัติ

ของกรรมการและฝ่ายจัดการ

ส่งเสริมวัฒนธรรมองค์กรที่ยึดถือความโปร่งใส ซื่อสัตย์ และมีความรับผิดชอบต่อสังคม

7.2.3 ข้อมูลเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท

กฎบัตรคณะกรรมการ (Board charter)	: มี
----------------------------------	------

วัตถุประสงค์

คณะกรรมการบริษัทมีบทบาทสำคัญในการกำกับดูแลการจัดการของบริษัท นิวทริชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) ในฐานะผู้นำในการกำหนดกลยุทธ์นโยบายการดำเนินงาน ตลอดจนการจัดสรรทรัพยากรสำคัญ มอบหมาย และติดตามการดำเนินงานของคณะกรรมการชดเชยและฝ่ายจัดการ เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการสร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน เพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท และเป็นธรรมต่อผู้ที่เกี่ยวข้องภายใต้หลักกำกับดูแลกิจการที่ดี

องค์ประกอบ

คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการไม่น้อยกว่า 5 คน ซึ่งได้รับแต่งตั้งและถอดถอนโดยที่ประชุมผู้ถือหุ้น และกรรมการไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดต้องมีถิ่นที่อยู่ในราชอาณาจักรไทย

คณะกรรมการบริษัทต้องประกอบด้วยกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด แต่ต้องไม่น้อยไปกว่า 3 คน ทั้งนี้ กรรมการอิสระต้องมีคุณสมบัติครบถ้วนตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

คณะกรรมการบริษัทจะเลือกกรรมการอิสระเป็นประธานกรรมการบริษัท ในกรณีที่คณะกรรมการบริษัทพิจารณาเห็นสมควรอาจจะเลือกกรรมการบริษัท

คนหนึ่งหรือหลายคนเป็นรองประธานกรรมการบริษัทก็ได้ และให้เลขานุการบริษัทเป็นเลขานุการคณะกรรมการบริษัท เพื่อช่วยเหลือการดำเนินงานของคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับการนัดหมายการประชุม การจัดเตรียมวาระการประชุม การนำส่งเอกสารประกอบการประชุม และการบันทึกรายงานการประชุม

คุณสมบัติ

- คณะกรรมการบริษัทต้องมีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามที่กฎหมายกำหนด รวมทั้งไม่มีลักษณะที่แสดงถึงการขาดความเหมาะสมที่จะได้รับความไว้วางใจให้บริหารจัดการ
 - เป็นผู้ทรงคุณวุฒิ มีความรู้ ความสามารถ ความเชี่ยวชาญ และประสบการณ์ที่สามารถเป็นประโยชน์ต่อบริษัทฯ ได้เป็นอย่างดี มีความซื่อสัตย์และสามารถอุทิศเวลาอย่างเต็มที่ในการปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบโดยต้องเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อย 75% ในแต่ละปี มีภาวะผู้นำ มีวิสัยทัศน์กว้างไกล เป็นผู้มีความซื่อสัตย์และจริยธรรม รวมทั้งมีประวัติการทำงานที่ดี
 - ปฏิบัติหน้าที่และใช้ดุลยพินิจอย่างเป็นอิสระจากฝ่ายจัดการในการพิจารณาตัดสินใจในเรื่องต่าง ๆ เพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท และผู้ถือหุ้นโดยรวม
 - กรรมการต้องไม่ประกอบกิจการอันมีสภาพเดียวกันและเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัทฯ หรือเข้าเป็นหุ้นส่วนในทางหุ้นส่วนสามัญ หรือทางหุ้นส่วนไม่จำกัดความรับผิดชอบในทางหุ้นส่วนจำกัด หรือเป็นกรรมการของบริษัทหรือนิติบุคคลอื่นที่ประกอบกิจการอันมีสภาพเดียวกันและเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัทฯ และบริษัทย่อย เว้นแต่จะได้แจ้งให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นรับทราบก่อนมีมติแต่งตั้ง
 - สามารถดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทอื่นได้ แต่การเป็นกรรมการดังกล่าวต้องไม่เป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติหน้าที่กรรมการของบริษัทฯ และจะต้องดำรงตำแหน่งกรรมการไม่เกินกว่า 5 บริษัทจดทะเบียน
 - กรรมการอิสระของบริษัทฯ ต้องเป็นอิสระจากฝ่ายจัดการและผู้ถือหุ้นที่มีอำนาจควบคุม เป็นบุคคลซึ่งสามารถดูแลผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นทุกรายได้เท่าเทียมกันเพื่อป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ สามารถเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัทโดยให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระ เป็นผู้ซึ่งไม่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทฯ และบริษัทย่อยในลักษณะที่จะไม่ขัดขวางในการแสดงความเห็นที่เป็นอิสระ
 - กรรมการอิสระของบริษัทฯ ต้องมีคุณสมบัติครบถ้วนตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนและข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย อีกทั้งมีขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบตามที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยประกาศกำหนด โดยอย่างน้อยต้องมีคุณสมบัติดังต่อไปนี้
- ก) ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทรวม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ทั้งนี้ให้นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้น ๆ ด้วย
- ข) ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนรวมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้รับเงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทรวม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือของผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระ ทั้งนี้ ลักษณะต้องห้ามดังกล่าวไม่รวมถึงกรณีที่กรรมการอิสระเคยเป็นข้าราชการหรือที่ปรึกษาของส่วนราชการซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท
- ค) ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมาย ในลักษณะที่เป็น บิดา มารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตรของกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท หรือบริษัทย่อย
- ง) ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทรวม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับ บริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทรวม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระ
- จ) ความสัมพันธ์ทางธุรกิจตามวรรคหนึ่ง รวมถึงการทำรายการทางการเงินที่กระทำเพื่อประกอบกิจการ การเช่าหรือให้เช่าสิ่งของทรัพย์สิน รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือการบริหารหรือการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน ด้วยการรับหรือให้กู้ยืม ค่าประกัน การให้สินทรัพย์เป็นหลักประกันหนี้สิน รวมถึงพฤติการณ์อื่นทางนองเดียวกัน ซึ่งเป็นผลให้บริษัท หรือคู่สัญญาที่มีภาระหนี้ที่ต้องชำระต่ออีกฝ่ายหนึ่งตั้งแต่ร้อยละ 3 ของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิของบริษัท หรือตั้งแต่ 20 ล้านบาทขึ้นไป แล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า ทั้งนี้ การคำนวณภาระหนี้ดังกล่าวให้เป็นไปตามวิธีการคำนวณมูลค่าของรายการที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน โดยอนุโลม แต่ในการพิจารณาภาระหนี้ดังกล่าว ให้นับรวมภาระหนี้ที่เกิดขึ้นในระหว่าง 1 ปีก่อนวันที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบุคคลเดียวกัน
- ฉ) ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทรวม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทรวม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทสังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระ
- ช) ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใดๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปีจากบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทรวม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระ
- ซ) ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่
- ฌ) ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท หรือ บริษัทย่อย หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในทางหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนรวมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท หรือบริษัทย่อย
- ฎ) ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท
- ฏ) ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัท บริษัทย่อย บริษัทรวม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท
- ถ) ภายหลังจากการได้รับการแต่งตั้งให้เป็นกรรมการอิสระแล้ว กรรมการอิสระที่มีคุณสมบัติตามข้อ ก ถึงข้อ ฎ อาจได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทรวม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท โดยมี การตัดสินใจในรูปแบบขององค์คณะ (Collective Decision) ได้

การแต่งตั้งกรรมการบริษัท

การแต่งตั้งกรรมการให้เป็นไปตามข้อบังคับของบริษัท และข้อกำหนดของกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ กระบวนการคัดเลือกผู้ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทจะดำเนินการโดยคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

ทั้งนี้ การพิจารณาแต่งตั้งกรรมการจะต้องมีความโปร่งใสและชัดเจน โดยจะต้องพิจารณาจากหลากหลายของคุณสมบัติ ตลอดจนเพศ อายุ และมีข้อมูลเกี่ยวกับประวัติการศึกษา และประสบการณ์ในการประกอบวิชาชีพของบุคคลนั้นๆ รวมถึงคุณลักษณะเฉพาะด้านที่ประกอบด้วยทักษะทางด้านธุรกิจ อุตสาหกรรม การจัดการ บัญชีการเงิน กฎหมาย และการกำกับดูแลกิจการ เพื่อให้มีรายละเอียดที่เพียงพอที่จะใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการบริษัทและ/หรือผู้ถือหุ้น

ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการบริษัทเลือกบุคคลซึ่งมีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายเข้าเป็นกรรมการแทนในการประชุมคณะกรรมการคราวถัดไป เว้นแต่วาระของกรรมการผู้นั้นจะเหลือน้อยกว่าสองเดือน โดยบุคคลซึ่งเข้าเป็นกรรมการแทนดังกล่าวจะอยู่ในตำแหน่งกรรมการได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการที่ตนเข้ามาแทน และมติของคณะกรรมการจะต้องประกอบด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ของจำนวนกรรมการที่ยังเหลืออยู่

ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเป็นผู้แต่งตั้งกรรมการโดยใช้เสียงข้างมากตามหลักเกณฑ์และวิธีการดังต่อไปนี้

ก) ผู้ถือหุ้นคนหนึ่งมีคะแนนเสียงเท่ากับหนึ่งหุ้นต่อหนึ่งเสียง

ข) ผู้ถือหุ้นแต่ละคนจะต้องใช้คะแนนเสียงที่มีอยู่ทั้งหมดตาม ก) เลือกตั้งบุคคลเดียวหรือหลายคนเป็นกรรมการก็ได้ แต่จะแบ่งคะแนนเสียงให้แก่ผู้ใดมากน้อยเพียงใดไม่ได้ ค) บุคคลซึ่งได้รับคะแนนเสียงสูงสุดตามลำดับลงมาเป็นผู้ได้รับเลือกตั้งเป็นกรรมการเท่าจำนวน กรรมการที่พึงจะมีหรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ในกรณีที่บุคคลซึ่งได้รับเลือกตั้งในลำดับถัดลงมา มีคะแนนเสียงเท่ากันเกินจำนวนที่พึงจะมีหรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ให้ผู้เป็นประธานเป็นผู้ออกเสียงชี้ขาด

วาระการดำรงตำแหน่ง

กำหนดให้กรรมการบริษัทดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี และเมื่อครบกำหนดออกตามวาระอาจได้รับการพิจารณาเลือกตั้งให้เป็นกรรมการบริษัทต่อไปได้

ทั้งนี้ กรรมการอิสระจะมีวาระการดำรงตำแหน่งติดต่อกันได้สูงสุดไม่เกิน 9 ปี นับแต่วันที่ดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระครั้งแรก เว้นแต่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นจะพิจารณาจากเหตุผลและความจำเป็นตามที่บริษัท เสนอ และอนุมัติเลือกกรรมการอิสระที่ดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระติดต่อกันเกิน 9 ปี ดังกล่าวเป็นกรรมการอิสระต่อไป

การพ้นจากตำแหน่ง

ก) ในการประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปีทุกครั้ง ให้กรรมการหนึ่งในสาม (1/3) ของกรรมการทั้งหมดออกจากตำแหน่ง โดยให้กรรมการที่อยู่ในตำแหน่งนานที่สุดเป็นผู้ออกจากตำแหน่ง หากไม่สามารถแบ่งจำนวนกรรมการทั้งหมดออกเป็นสาม (3) ส่วนเท่ากันได้ ให้กรรมการที่ออกมีจำนวนใกล้เคียงกับส่วนหนึ่งในสาม (1/3) กรรมการที่ออกตามวาระนั้นอาจจะได้รับเลือกกลับเข้ามารับตำแหน่งอีกครั้ง

ข) นอกจากการพ้นจากตำแหน่งตามวาระตามข้อ 4.3 ก) แล้ว กรรมการจะพ้นจากตำแหน่งเมื่อตาย ลาออก ขาดคุณสมบัติ หรือมีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายบริษัทมหาชนจำกัด และ/หรือกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นลงมติให้ออก ศาลมีคำสั่งให้ออก ตกเป็นบุคคลล้มละลาย คนเสมือนไร้ความสามารถ หรือเป็นผู้ไร้ความสามารถ หรือต้องโทษจำคุก หรือมีคำพิพากษาถึงที่สุดให้จำคุก เว้นแต่ในความผิดลหุโทษ หรือ กระทำโดยประมาท

ค) กรรมการคนใดจะลาออกจากตำแหน่งให้ยื่นใบลาออก โดยทำเป็นหนังสือแจ้งต่อคณะกรรมการบริษัท โดยการลาออกนั้นจะมีผลนับแต่วันที่บริษัท ได้รับใบลาออก ทั้งนี้ กรรมการซึ่งลาออกจะแจ้งการลาออกของตนในภายหลังเป็นเหตุยกเว้นความผิดได้

ง) ที่ประชุมผู้ถือหุ้นอาจลงมติให้กรรมการคนใดออกจากตำแหน่งก่อนถึงคราวออกตามวาระได้ด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ของจำนวนผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและมีสิทธิออกเสียง และมีหุ้นนับรวมกันไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนหุ้นที่ถือโดยผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ

1. ปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัท มติคณะกรรมการบริษัท และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยความรับผิดชอบ ความระมัดระวัง และความซื่อสัตย์สุจริต และดูแลให้การดำเนินงานของบริษัทและบริษัทย่อยเป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับ มติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น
2. พิจารณากำหนดรายละเอียดและให้ความเห็นชอบ วิสัยทัศน์ พันธกิจ กลยุทธ์ทางธุรกิจ ทิศทางของธุรกิจ นโยบายทางธุรกิจ เป้าหมาย แนวทาง แผนการดำเนินงาน และงบประมาณของบริษัท และบริษัทย่อยตามที่คณะกรรมการบริหารและฝ่ายจัดการจัดทำ
3. กำกับดูแลการบริหารงานและผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริหาร ประธานกรรมการบริษัท ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และฝ่ายจัดการ หรือบุคคลใด ๆ ซึ่งได้รับมอบหมายให้ทำหน้าที่ดังกล่าวเพื่อให้เป็นไปตามวิสัยทัศน์ พันธกิจ กลยุทธ์ทางธุรกิจ ทิศทางของธุรกิจ นโยบายทางธุรกิจ เป้าหมาย แนวทาง แผนการดำเนินงาน และงบประมาณที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด
4. ติดตามผลการดำเนินงานของบริษัท และบริษัทย่อยอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้เป็นไปตามแผนการดำเนินงานและงบประมาณของบริษัท
5. จัดให้มีระบบบัญชีและระบบควบคุมภายใน รวมถึงระบบการตรวจสอบภายในที่มีความเพียงพอและมีประสิทธิภาพ พร้อมทั้งจัดให้มีกระบวนการประเมินความเหมาะสมของระบบการควบคุมภายในอย่างสม่ำเสมอ
6. จัดให้มีการรายงานประจำปีของคณะกรรมการ และรับผิดชอบต่อการจัดทำและการเปิดเผยการเงินของบริษัท และบริษัทย่อยและลงลายมือชื่อเพื่อรับรองการเงินดังกล่าว เพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปีเพื่อพิจารณาอนุมัติ และจัดให้มีการส่งงบการเงินรายไตรมาสผ่านการสอบทานและงบการเงินประจำปีผ่านการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชี รวมถึงผ่านการสอบทานจากคณะกรรมการตรวจสอบต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยภายในระยะเวลาที่กฎหมายกำหนด
7. จัดให้มีการประชุมผู้ถือหุ้นเป็นการประชุมสามัญประจำปีภายใน 4 เดือนนับแต่วันสิ้นสุดรอบระยะเวลาบัญชีของบริษัท และจัดให้มีการประชุมคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อยทุก ๆ 3 เดือน
8. กำหนดนโยบายบริหารความเสี่ยงให้ครอบคลุมทั้งองค์กร และพิจารณาถึงปัจจัยความเสี่ยงที่สำคัญอันอาจเกิดขึ้น รวมถึงแนวทางการจัดการความเสี่ยงและติดตามผลอย่างเหมาะสม

9. ให้ความเห็นชอบในการคัดเลือกและเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชี และพิจารณาค่าสอบบัญชีประจำปีที่เหมาะสม ตามที่คณะกรรมการตรวจสอบนำเสนอ ก่อนนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปีเพื่อพิจารณาอนุมัติ
10. จัดให้มีนโยบายการกำกับดูแลกิจการตามหลักธรรมาภิบาล จริยธรรมธุรกิจ และข้อพึงปฏิบัติในการทำงาน นโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน ตลอดจนนโยบายและแนวปฏิบัติต่างๆ เป็นลายลักษณ์อักษร รวมถึงส่งเสริมให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนเข้าใจและปฏิบัติตามนโยบายต่างๆ และพิจารณาทบทวนนโยบายและการปฏิบัติตามนโยบายเป็นประจำอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
11. คัดเลือกบุคคลที่มีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามที่กฎหมายกำหนด และนำเสนอที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทและ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) เพื่อพิจารณาแต่งตั้งบุคคลดังกล่าวเขาดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท
12. พิจารณาแต่งตั้งคณะกรรมการชด้อย และกำหนดอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการชด้อยเพื่อช่วยเหลือและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท
13. พิจารณาและเสนอคำตอบแทนรวมถึงผลประโยชน์ตอบแทนอื่น ๆ ของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชด้อยให้มีความเหมาะสม ตามที่ได้รับ การเสนอโดยคณะกรรมการตรวจสอบ โดยการพิจารณาคำตอบแทนของคณะกรรมการบริษัทต้องคำนึงถึงมูลค่าที่บริษัท สร้างให้กับผู้ถือหุ้น แต่ไม่อยู่ในระดับที่สูงเกินไปจนทำให้เกิดการมุ่งเน้นแต่ผลประโยชน์ระยะสั้น รวมถึงพิจารณาคำตอบแทนจากขนาดของธุรกิจ ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ และเปรียบเทียบกับข้อมูลการจ่ายผลตอบแทนของบริษัทจดทะเบียนอื่น ๆ ในธุรกิจประเภทเดียวกันและบริษัทที่มีขนาดใกล้เคียงกัน เพื่อเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติ
14. พิจารณาแต่งตั้งและกำหนดคำตอบแทนของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ผู้บริหารตามคำนิยามที่กำหนดโดยคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์หรือคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และเลขานุการบริษัท ตามที่คณะกรรมการตรวจสอบนำเสนอ
15. พิจารณาแต่งตั้งเลขานุการบริษัท เพื่อรับผิดชอบดำเนินการในด้านต่างๆ ในนามของบริษัท หรือคณะกรรมการ เช่น ทะเบียนกรรมการ หนังสือนัดประชุมกรรมการ หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น เป็นต้น
16. พิจารณาอนุมัติการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลในการเข้าทำรายการดังกล่าวให้มีความถูกต้องและครบถ้วน และให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าว สมเหตุสมผล และเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท และผู้ถือหุ้นของบริษัท โดยผู้มีส่วนได้เสียไม่มีส่วนร่วมในการตัดสินใจ
17. ดำเนินการให้มีการเปิดเผยข้อมูลที่เหมาะสมเกี่ยวกับบุคคลที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ผู้มีส่วนได้เสีย และผู้ที่เกี่ยวข้อง อย่างถูกต้อง ครบถ้วนเหมาะสม ภายในระยะเวลาที่กำหนด และให้สอดคล้องและเป็นไปตามกฎหมาย ประกาศ กฎเกณฑ์ และกฎระเบียบต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง
18. พิจารณาอนุมัติการทำรายการการไถ่มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ของบริษัท การใช้จ่ายเงินเพื่อการลงทุน การดำเนินงานต่าง ๆ การกู้ยืมหรือการขอสินเชื่อใด ๆ จากสถาบันการเงิน ตลอดจนการเข้าเป็นผู้ค้ำประกัน เพื่อการประกอบธุรกิจตามปกติของบริษัท บริษัทย่อย รวมทั้งบริษัทในเครือ ภายใต้ข้อบังคับ ระเบียบ ตารางอำนาจอนุมัติของบริษัท รวมทั้งกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และคณะกรรมการกำกับตลาดทุน รวมถึงให้มีการทบทวน ข้อบังคับ ระเบียบ ตารางอำนาจอนุมัติ อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
19. พิจารณาและอนุมัติการทำธุรกรรมหรือการกระทำใด ๆ อันมีผลกระทบที่สำคัญต่อฐานะทางการเงิน ภาระหนี้สิน การทำธุรกิจและชื่อเสียงของบริษัท พร้อมทั้งติดตามดูแลความเพียงพอของสภาพคล่องทางการเงิน และความสามารถในการชำระหนี้
20. พิจารณามอบอำนาจให้กรรมการคนหนึ่งหรือหลายคนหรือบุคคลอื่นใดปฏิบัติกรอย่างหนึ่งอย่างใดแทนคณะกรรมการได้โดยอยู่ภายใต้การควบคุมของคณะกรรมการ หรืออาจมอบอำนาจเพื่อให้บุคคลดังกล่าวมีอำนาจตามที่คณะกรรมการเห็นสมควรและภายในระยะเวลาที่คณะกรรมการเห็นสมควร ซึ่งคณะกรรมการอาจยกเลิก เพิกถอน เปลี่ยนแปลงหรือแก้ไขการมอบอำนาจนั้น ๆ ได้เมื่อเห็นสมควร ทั้งนี้ การมอบอำนาจนั้นต้องไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจที่ทำให้บุคคลดังกล่าวสามารถพิจารณาและอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง มีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใดที่จะทำขึ้นกับบริษัท หรือบริษัทย่อย (ถ้ามี) เว้นแต่เป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามนโยบายและหลักเกณฑ์ที่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นหรือคณะกรรมการพิจารณาและอนุมัติไว้แล้ว และเป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามธุรกิจปกติและเงื่อนไขการค้าปกติ ขอความเห็นทางวิชาชีพจากองค์กรภายนอก หากมีความจำเป็นเพื่อประกอบการตัดสินใจที่เหมาะสม
21. จัดให้มีช่องทางในการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสียอย่างเหมาะสม และกำกับดูแลการเปิดเผยข้อมูล พร้อมทั้งดูแลให้มั่นใจว่าผู้ถือหุ้นมีส่วนร่วมในการตัดสินใจในเรื่องสำคัญของบริษัท
22. แต่งตั้งบุคคลให้ดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการหรือผู้บริหารของบริษัทย่อยหรือบริษัทรวมในจำนวนอย่างน้อยตามสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทนั้น ๆ และมีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการและผู้บริหารที่ได้รับการแต่งตั้งไว้อย่างชัดเจน ซึ่งรวมถึงการกำหนดกรอบอำนาจในการใช้ดุลพินิจที่ชัดเจนในการออกเสียงในการประชุมคณะกรรมการของบริษัทย่อยหรือบริษัทรวมในเรื่องสำคัญซึ่งจะต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัท ก่อน เพื่อให้มีการควบคุมการบริหารให้เป็นไปตามนโยบายของบริษัท และการทำรายการต่าง ๆ ให้ถูกต้องตามกฎหมายซึ่งรวมถึงการเปิดเผยข้อมูลฐานะทางการเงินผลการดำเนินงาน การทำรายการระหว่างกัน และการไถ่มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินที่มีนัยสำคัญให้ครบถ้วนถูกต้อง
23. กรรมการต้องไม่ใช้ข้อมูลภายในของบริษัท ซึ่งยังไม่เปิดเผยต่อสาธารณชนไปใช้ เพื่อแสวงหาประโยชน์ส่วนตน รวมทั้งการซื้อขายหลักทรัพย์
24. พิจารณาอนุมัติการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาล
25. พิจารณากำหนดและแก้ไขเปลี่ยนแปลงชื่อกรรมการซึ่งมีอำนาจผูกพันบริษัท ทั้งนี้ เป็นไปตามข้อบังคับของบริษัท
26. ประเมินผลการทำงานของกรรมการทั้งคณะรวมทั้งประเมินผลการทำงานของกรรมการรายบุคคลอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อพิจารณาทบทวนผลงาน ปัญหาและอุปสรรคในแต่ละปีเพื่อสามารถนำผลการประเมินไปใช้ในการพัฒนาและปรับปรุงการปฏิบัติงานในด้านต่างๆ ได้
27. สอบทานกฎบัตรคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

การประชุมคณะกรรมการ

1. บริษัทจัดให้มีการประชุมคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อยปีละ 6 ครั้ง และอาจจัดให้มีการประชุมพิเศษเพิ่มเติมตามความจำเป็น
2. กรรมการต้องมาประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดจึงจะครบเป็นองค์ประชุม การออกเสียงในการประชุมคณะกรรมการบริษัทให้ถือเสียงข้างมากของกรรมการที่เข้าร่วมประชุม หากกรรมการท่านใดมีส่วนได้เสียในวาระการประชุมเรื่องใด กรรมการท่านนั้นไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น ถ้าคะแนนเสียงเท่ากัน ให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกเสียงหนึ่งเป็นเสียงชี้ขาด
3. ในการประชุมทุกครั้ง เลขานุการบริษัท โดยการหารือร่วมกับประธานกรรมการบริษัทและประธานเจ้าหน้าที่บริหารจะกำหนดวาระการประชุมเป็นการ

- ล่วงหน้า และจะต้องจัดส่งเอกสารต่าง ๆ ที่ใช้ประกอบการประชุมครั้งนั้น ๆ ไปยังกรรมการแต่ละท่านล่วงหน้าไม่น้อยกว่าเจ็ด (7) วันก่อนวันประชุม เว้นแต่ในกรณีจำเป็นรีบด่วนเพื่อรักษาสีทธิหรือประโยชน์ของบริษัท จะแจ้งการนัดประชุมโดยวิธีอื่นและกำหนดวันประชุมให้เร็วกว่านั้นก็ได้
4. หากประธานกรรมการบริษัทกำหนดให้การประชุมคณะกรรมการบริษัทสามารถประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ ให้การดำเนินการประชุมดังกล่าวเป็นไปตามหลักเกณฑ์ และวิธีการที่กฎหมายกำหนด ทั้งนี้ การจัดส่งหนังสือเชิญประชุม และเอกสารประกอบการประชุมนั้นสามารถดำเนินการโดยจดหมายอิเล็กทรอนิกส์ได้ ในการนี้ ให้เลขานุการคณะกรรมการบริษัทจัดเก็บสำเนาหนังสือเชิญประชุมและเอกสารประกอบการประชุมไว้เป็นหลักฐานด้วย โดยจะจัดเก็บในรูปแบบข้อมูลอิเล็กทรอนิกส์ก็ได้
 5. ประธานกรรมการบริษัทเป็นผู้เรียกประชุมคณะกรรมการบริษัท หรือถ้ากรรมการบริษัทตั้งแต่ 2 คนขึ้นไปร้องขอให้เรียกประชุมคณะกรรมการบริษัท ให้ประธานกรรมการบริษัทกำหนดวันประชุมภายใน 14 วันนับแต่วันที่ได้รับการร้องขอ
 6. กรรมการผู้มีส่วนได้เสียในเรื่องที่พิจารณาโดยนัยสำคัญต้องออกจากห้องประชุมในระหว่างพิจารณาเรื่องดังกล่าว
 7. คณะกรรมการบริษัทสนับสนุนให้ประธานกรรมการบริหาร และประธานเจ้าหน้าที่บริหารเชิญผู้บริหารระดับสูงเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการเพื่อให้รายละเอียดเพิ่มเติมในสถานะที่เกี่ยวข้องกับปัญหาโดยตรงและเพื่อมีโอกาสรู้จักผู้บริหารระดับสูงสำหรับใช้ประกอบการพิจารณาแผนการสืบทอดงาน
 8. เลขานุการบริษัทเป็นผู้จัดทำรายงานการประชุมเป็นลายลักษณ์อักษรที่มีความถูกต้องชัดเจนทั้งผลการประชุมและความเห็นของกรรมการ รายงานการประชุมที่ผ่านการรับรองแล้วจากคณะกรรมการจะถูกจัดเก็บไว้ที่เลขานุการบริษัท และพร้อมสำหรับการขอเรียกดูข้อมูลหรือตรวจสอบจากกรรมการหรือบุคคลที่มีสิทธิและมีส่วนที่เกี่ยวข้องเท่านั้น

คำตอบแทนกรรมการ

คำตอบแทนของกรรมการบริษัทพิจารณาจากหน้าที่ความรับผิดชอบและผลการดำเนินงานของบริษัท สำหรับหลักเกณฑ์ในการจ่ายและรูปแบบคำตอบแทนกรรมการจะพิจารณาอนุมัติโดยที่ประชุมผู้ถือหุ้นเป็นประจำทุกปี โดยมีการพิจารณาปรับปรุงให้เหมาะสมเมื่อเปรียบเทียบกับอุตสาหกรรมเดียวกัน และอยู่ในระดับที่สามารถเข้าใจและรักษากรมการที่มีคุณภาพไว้ได้

การพัฒนากรรมการ

บริษัทจัดให้มีการอบรมและให้ความรู้เกี่ยวกับองค์กรเบื้องต้นต่อกรรมการที่เข้าใหม่ เพื่อทำความเข้าใจงาน บทบาท หน้าที่ที่ต้องรับผิดชอบ ตลอดจนส่งเสริมให้มีการพัฒนาความรู้ความเข้าใจแก่กรรมการอย่างต่อเนื่อง โดยครอบคลุมทุกด้านเพื่อการปฏิบัติหน้าที่อย่างมีประสิทธิภาพอันเหมาะสมต่อการเปลี่ยนแปลงของสภาวะการณ์ภายนอก และการพัฒนาบริษัทอย่างยั่งยืน

รายงานของคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทถือเป็นหน้าที่และความรับผิดชอบในการเปิดเผยข้อมูลต่อผู้ถือหุ้นอย่างถูกต้องครบถ้วนโปร่งใสตรวจสอบได้และทันเวลา ตลอดจนการจัดทำรายงานการเงินของบริษัท ซึ่งเป็นการจัดทำตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน โดยเลือกใช้นโยบายบัญชีที่เหมาะสมและถือปฏิบัติสม่ำเสมอเพื่อเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น โดยแสดงควบคู่กันไปกับรายงานของผู้สอบบัญชีไว้ในรายงานประจำปี เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นของผู้มีส่วนได้เสียต่อรายงานงบการเงินว่าเป็นไปตามข้อกำหนดของกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

7.3 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการชุดย่อย

7.3.1 ข้อมูลเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อย

บทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อย

คณะกรรมการบริษัท

บทบาทหน้าที่

- บริษัททกิบาล

ขอบเขต อำนาจ หน้าที่และบทบาทความรับผิดชอบ

1. ปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัท มติคณะกรรมการบริษัท และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยความรับผิดชอบ ความเป็นธรรม และความซื่อสัตย์สุจริต และดูแลให้การดำเนินงานของบริษัทและบริษัทย่อยเป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับ มติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น
2. พิจารณากำหนดรายละเอียดและให้ความเห็นชอบ วิสัยทัศน์ พันธกิจ กลยุทธ์ทางธุรกิจ ทิศทางของธุรกิจ นโยบายทางธุรกิจ เป้าหมาย แนวทาง แผนการดำเนินงาน การกำกับดูแลด้านความเสี่ยง และงบประมาณของบริษัทและบริษัทย่อยตามที่คณะกรรมการบริหารและฝ่ายจัดการจัดทำ
3. กำกับดูแลการบริหารงานและผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริหาร ประธานกรรมการบริษัท ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และฝ่ายจัดการ หรือบุคคลใด ๆ ซึ่งได้รับมอบหมายให้ทำหน้าที่ดังกล่าวเพื่อให้เป็นไปตามวิสัยทัศน์ พันธกิจ กลยุทธ์ทางธุรกิจ ทิศทางของธุรกิจ นโยบายทางธุรกิจ เป้าหมาย แนวทาง แผนการดำเนินงาน และงบประมาณที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด
4. ติดตามผลการดำเนินงานของบริษัทและบริษัทย่อยอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้เป็นไปตามแผนการดำเนินงานและงบประมาณของบริษัทฯ
5. จัดให้มีระบบบัญชีและระบบควบคุมภายใน รวมถึงระบบการตรวจสอบภายในที่มีความเพียงพอและมีประสิทธิภาพ พร้อมทั้งจัดให้มีกระบวนการประเมินความเหมาะสมของระบบการควบคุมภายในอย่างสม่ำเสมอ
6. จัดให้มีการทำรายงานประจำปีของคณะกรรมการ และรับผิดชอบต่อการจัดทำและการเปิดเผยการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย รวมถึงลงลายมือชื่อเพื่อรับรองงบการเงินดังกล่าว เพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปีเพื่อพิจารณาอนุมัติ และจัดให้มีการส่งงบการเงินรายไตรมาสที่ผ่านการสอบทาน และงบการเงินประจำปีผ่านการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชี รวมถึงผ่านการสอบทานจากคณะกรรมการตรวจสอบต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ภายในระยะเวลาที่กำหนด
7. จัดให้มีการประชุมผู้ถือหุ้นเป็นการประชุมสามัญประจำปีภายใน 4 เดือนนับแต่วันสิ้นสุดรอบระยะเวลาบัญชีของบริษัท และจัดให้มีการประชุมคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อยทุก ๆ 3 เดือน
8. ให้ความเห็นชอบในการคัดเลือกและเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชี และพิจารณาค่าสอบบัญชีประจำปีที่เหมาะสมตามที่คณะกรรมการตรวจสอบนำเสนอ ก่อนนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปีเพื่อพิจารณาอนุมัติ
9. จัดให้มีนโยบายการกำกับดูแลกิจการตามหลักธรรมาภิบาล จริยธรรมธุรกิจ และข้อพึงปฏิบัติในการทำงาน นโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน ตลอดจนนโยบายและแนวปฏิบัติต่างๆ เป็นลายลักษณ์อักษร รวมถึงส่งเสริมให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนเข้าใจและปฏิบัติตามนโยบายต่างๆ และพิจารณาทบทวนนโยบายและการปฏิบัติตามนโยบายเป็นประจำอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
10. คัดเลือกบุคคลที่มีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามที่กฎหมายกำหนด และนำเสนอที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทและ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) เพื่อพิจารณาแต่งตั้งบุคคลดังกล่าวเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท
11. พิจารณาแต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อย และกำหนดอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อยเพื่อช่วยเหลือและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท
12. พิจารณาและเสนอคำตอบแทนรวมถึงผลประโยชน์ตอบแทนอื่น ๆ ของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อยให้มีความเหมาะสม ตามที่ได้รับ การเสนอโดยคณะกรรมการตรวจสอบ โดยการพิจารณาคำตอบแทนของคณะกรรมการบริษัทต้องคำนึงถึงมูลค่าที่บริษัทสร้างให้กับผู้ถือหุ้น แต่ไม่อยู่ในระดับที่สูงเกินไปจนทำให้เกิดการมุ่งเน้นแต่ผลประโยชน์ระยะสั้น รวมถึงพิจารณาคำตอบแทนจากขนาดของธุรกิจ ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ และเปรียบเทียบกับข้อมูลการจ่ายผลตอบแทนของบริษัทจดทะเบียนอื่น ๆ ในธุรกิจประเภทเดียวกันและบริษัทที่มีขนาดใกล้เคียงกัน เพื่อเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณานุมัติ
13. พิจารณาแต่งตั้งและกำหนดคำตอบแทนของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ผู้บริหารตามคำนิยามที่กำหนดโดยคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และ ตลาดหลักทรัพย์หรือคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และเลขานุการบริษัท ตามที่คณะกรรมการตรวจสอบนำเสนอ
14. พิจารณาแต่งตั้งเลขานุการบริษัท เพื่อรับผิดชอบดำเนินการในด้านต่างๆ ในนามของบริษัท หรือคณะกรรมการ เช่น ทะเบียนกรรมการ หนังสือนัดประชุมกรรมการ หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น เป็นต้น
15. พิจารณานุมัติการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลในการเข้าทำรายการดังกล่าวให้มีความถูกต้องและครบถ้วน และให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ทั้งนี้เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าว สมเหตุสมผล และเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท และผู้ถือหุ้นของบริษัท โดยผู้มีส่วนได้เสียไม่มีส่วนร่วมในการตัดสินใจ
16. ดำเนินการให้มีการเปิดเผยข้อมูลที่เหมาะสมเกี่ยวกับบุคคลที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ผู้มีส่วนได้เสีย และผู้ที่เกี่ยวข้อง อย่างถูกต้อง ครบถ้วนเหมาะสม ภายในระยะเวลาที่กำหนด และให้สอดคล้องและเป็นไปตามกฎหมาย ประกาศ กฎเกณฑ์ และกฎระเบียบต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง
17. พิจารณานุมัติการทำรายการการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ของบริษัท การใช้จ่ายเงินเพื่อการลงทุน การดำเนินงานต่าง ๆ การกู้ยืมหรือการ

ขอสินเชื่อใด ๆ จากสถาบันการเงิน ตลอดจนการเข้าเป็นผู้ค้าประกัน เพื่อการประกอบธุรกิจตามปกติของบริษัทและบริษัทย่อย รวมทั้งบริษัทในเครือ ภายใต้ข้อบังคับ ระเบียบ ตารางอำนาจอนุมัติของบริษัท รวมทั้งกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และคณะกรรมการกำกับตลาดทุน รวมถึงให้มีการทบทวน ข้อบังคับ ระเบียบ ตารางอำนาจอนุมัติ อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

18. พิจารณาและอนุมัติการทำธุรกรรมหรือการกระทำใด ๆ อันมีผลกระทบที่สำคัญต่อฐานะทางการเงิน ภาระหนี้สิน การทำธุรกิจและชื่อเสียงของบริษัทฯ พร้อมทั้งติดตามดูแลความเพียงพอของสภาพคล่องทางการเงิน และความสามารถในการชำระหนี้

19. พิจารณามอบอำนาจให้กรรมการคนหนึ่งหรือหลายคนหรือบุคคลอื่นใดปฏิบัติกรอย่างหนึ่งอย่างใดแทนคณะกรรมการได้โดยอยู่ภายใต้การควบคุมของคณะกรรมการ หรืออาจมอบอำนาจเพื่อให้บุคคลดังกล่าวมีอำนาจตามที่คณะกรรมการเห็นสมควรและภายในระยะเวลาที่คณะกรรมการเห็นสมควร ซึ่งคณะกรรมการอาจยกเลิก เพิกถอน เปลี่ยนแปลงหรือแก้ไขการมอบอำนาจนั้น ๆ ได้เมื่อเห็นสมควร ทั้งนี้ การมอบอำนาจนั้นต้องไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจที่ทำให้บุคคลดังกล่าวสามารถพิจารณาและอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง มีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใดที่จะทำขึ้นกับบริษัทหรือบริษัทย่อย (ถ้ามี) เว้นแต่เป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามนโยบายและหลักเกณฑ์ที่ประชุมผู้ถือหุ้นหรือคณะกรรมการพิจารณา

และอนุมัติไว้แล้ว และเป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามธุรกิจปกติและเงื่อนไขการค้าปกติ ขอความเห็นทางวิชาชีพจากองค์กรภายนอก หากมีความจำเป็นเพื่อประกอบการตัดสินใจที่เหมาะสม

20. จัดให้มีช่องทางในการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสียอย่างเหมาะสม และกำกับดูแลการเปิดเผยข้อมูล พร้อมทั้งดูแลให้มั่นใจว่าผู้ถือหุ้นมีส่วนร่วมในการตัดสินใจในเรื่องสำคัญของบริษัทฯ

21. แต่งตั้งบุคคลให้ดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการหรือผู้บริหารของบริษัทย่อยหรือบริษัทรวมในจำนวนอย่างน้อยตามสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทนั้น ๆ และมีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการและ

ผู้บริหารที่ได้รับการแต่งตั้งไว้อย่างชัดเจน ซึ่งรวมถึงการกำหนดกรอบอำนาจในการใช้ดุลพินิจที่ชัดเจนให้การออกเสียงในการประชุมคณะกรรมการของบริษัทย่อยหรือบริษัทรวมในเรื่องสำคัญซึ่งจะต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัทก่อน เพื่อให้มีการควบคุมการบริหารให้เป็นไปตามนโยบายของบริษัทฯ และการทำการรายการต่าง ๆ ให้ถูกต้องตามกฎหมายซึ่งรวมถึงการเปิดเผยข้อมูลฐานะทางการเงินผลการดำเนินงาน การทำการรายการระหว่างกัน และการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินที่มีนัยสำคัญให้ครบถ้วนถูกต้อง

22. กรรมการต้องไม่ใช่มูลภายในของบริษัท ซึ่งยังไม่เปิดเผยต่อสาธารณชนไปใช้ เพื่อแสวงหาประโยชน์ส่วนตน รวมทั้งการซื้อขายหลักทรัพย์

23. พิจารณาอนุมัติการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาล

24. พิจารณากำหนดและแก้ไขเปลี่ยนแปลงชื่อกรรมการซึ่งมีอำนาจผูกพันบริษัท ทั้งนี้เป็นไปตามข้อบังคับของ บริษัท

25. ประเมินผลการดำเนินงานของกรรมการทั้งคณะรวมทั้งประเมินผลการดำเนินงานของกรรมการรายบุคคลอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อพิจารณาทบทวนผลงาน ปัญหาและอุปสรรคในแต่ละปีเพื่อสามารถนำผลการประเมินไปใช้ในการพัฒนาและปรับปรุงการปฏิบัติงานในด้านต่าง ๆ ได้

26. สอบทานกฎบัตรคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

ลิงก์กฎบัตร

-

คณะกรรมการตรวจสอบ

บทบาทหน้าที่

- การสอบทานรายงานทางการเงินและระบบควบคุมภายใน
- การสรรหากรรมการ / ผู้บริหารระดับสูง
- การพิจารณาผลตอบแทน

ขอบเขต อำนาจ หน้าที่และบทบาทความรับผิดชอบ

1. สอบทานให้บริษัท มีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและเพียงพอ โดยการประสานงานกับผู้สอบบัญชีภายนอก และผู้บริหารที่รับผิดชอบในการจัดทำรายงานทางการเงินทั้งรายไตรมาสและประจำปี เพื่อให้มีการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องของบริษัท อย่างเพียงพอก่อนเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท โดยคณะกรรมการตรวจสอบอาจเสนอแนะให้ผู้สอบบัญชีสอบทานหรือตรวจสอบรายการใด ๆ ที่เห็นว่าเป็นเรื่องสำคัญและจำเป็นในระหว่างการตรวจสอบบัญชีของบริษัท
 2. สอบทานให้บริษัท มีระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) และระบบการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ และพิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน และ/หรือการว่าจ้างบริษัทตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน
 3. สอบทานให้บริษัท มีระบบบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม มีประสิทธิภาพ และมีประสิทธิภาพ
 4. สอบทานให้บริษัท ปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
 5. พิจารณา คัดเลือก และเสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท และเสนอค่าตอบแทนของบุคคลดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบและเพื่อขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นต่อไป โดยคำนึงถึงความน่าเชื่อถือความเพียงพอของทรัพยากรปริมาณงานตรวจสอบของสำนักงานตรวจสอบบัญชีนั้นและประสบการณ์ของบุคลากรที่ได้รับมอบหมายให้ทำการตรวจสอบบัญชีของบริษัท ตลอดจนประสานงานกับผู้สอบบัญชี
- เกี่ยวกับวัตถุประสงค์ในการดำเนินการตรวจสอบขอบเขต แนวทาง แผนงาน และปัญหาที่พบระหว่างการตรวจสอบ และประเด็นที่ผู้สอบบัญชีเห็นว่ามีความสำคัญ รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่ฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
6. พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลในการเข้าทำรายการดังกล่าวให้มีความถูกต้องและครบถ้วน และให้เป็นไปตามกฎหมาย ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผล และเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท และผู้ถือหุ้นของบริษัท
 7. จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบ และต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้
- ก. ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัท
 - ข. ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัท
 - ค. ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
 - ง. ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
 - จ. ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - ฉ. จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน
 - ช. ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมาย (Charter) และ
 - ซ. รายการอื่นที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบ ภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
8. ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบหากพบหรือมีข้อสงสัยว่ามีการกระทำความผิดใด ๆ ซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท ให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในระยะเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร
 - ก. รายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - ข. การทุจริตหรือมีสิ่งผิดปกติหรือมีความบกพร่องที่สำคัญในระบบควบคุมภายใน
 - ค. การฝ่าฝืนกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
- หากคณะกรรมการบริษัทหรือผู้บริหารไม่ดำเนินการให้มีการปรับปรุงแก้ไขภายในระยะเวลาข้างต้นโดยไม่เหตุผลอันสมควร กรรมการตรวจสอบรายใดรายหนึ่งอาจรายงานว่ามีรายการหรือการกระทำตามข้างต้นต่อหน่วยงานกำกับที่เกี่ยวข้องต่อไป
9. รายงานการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบให้คณะกรรมการบริษัททราบเป็นประจำปีอย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง และทบทวนข้อบังคับและผลการปฏิบัติงานในปีที่ผ่านมาอย่างน้อยปีละ 1 ครั้งในการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบอาจใช้วิธีประเมินผลการดำเนินงานของตนเอง (Self-Assessment) โดยประเมินผลทั้งในภาพรวมเป็นรายคณะและรายบุคคลและรายงานผลการประเมินต่อคณะกรรมการบริษัท
 10. ดูแลให้บริษัท มีช่องทางรับแจ้งเบาะแสและข้อร้องเรียนต่างๆ เกี่ยวกับรายงานในงบการเงินที่ไม่เหมาะสมหรือประเด็นอื่น โดยทำให้ผู้แจ้งเบาะแสมั่นใจว่า มีการบวนการสอบทานที่เป็นอิสระ และมีการดำเนินการติดตามที่เหมาะสม
 11. ในกรณีจำเป็น คณะกรรมการตรวจสอบสามารถขอคำปรึกษาจากที่ปรึกษาภายนอก หรือผู้เชี่ยวชาญทางวิชาชีพเกี่ยวกับการปฏิบัติงานตรวจสอบ โดยบริษัท เป็นผู้รับผิดชอบค่าใช้จ่ายตามระเบียบของบริษัท
 12. มีอำนาจเรียกหรือขอข้อมูลจากหน่วยงานต่างๆ ของบริษัท และบริษัทย่อย เพื่อประกอบการพิจารณาเพิ่มเติมได้
 13. สอบทานความถูกต้องของเอกสารอ้างอิงและแบบประเมินตนเองเกี่ยวกับมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชันของบริษัท
 14. พิจารณาหลักเกณฑ์และกระบวนการในการสรรหาและเสนอชื่อบุคคลที่เหมาะสมที่จะมาดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทและประธานเจ้าหน้าที่บริหารเมื่อ

ครบวาระหรือตำแหน่งว่างลงหรือตำแหน่งผู้บริหารอื่นตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณา เพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทและ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี)

15. เสนอชื่อบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมตามระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เพื่อดำรงตำแหน่งกรรมการในคณะกรรมการชุดย่อยต่าง ๆ โดยต้องมีหลักเกณฑ์ที่ชัดเจน โปร่งใส และสอดคล้องกับกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัท เพื่อนำเสนอในที่ประชุมผู้ถือหุ้น หรือคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติแต่งตั้ง แล้วแต่กรณี

16. กำหนดนโยบาย หลักเกณฑ์ และแนวทางในการกำหนดค่าตอบแทน วิธีการจ่ายค่าตอบแทน และผลประโยชน์อื่นใดให้แก่คณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เป็นรายบุคคลที่เหมาะสมกับหน้าที่และความรับผิดชอบที่มีต่อบริษัท ให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้น หรือคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ (แล้วแต่กรณี)

17. ประเมินผลการทำงานของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และคณะกรรมการชุดย่อยต่าง ๆ เพื่อพิจารณาบทลงโทษ ปัญหาและอุปสรรคในแต่ละปี เพื่อสามารถนำผลการประเมินไปใช้ในการพัฒนาและปรับปรุงการปฏิบัติงานในด้านต่าง ๆ ได้ และนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาต่อไป

18. ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายด้วยความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ

19. ทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

ในการปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าวข้างต้นคณะกรรมการตรวจสอบมีความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัทโดยตรงและคณะกรรมการบริษัทยังคงมีความรับผิดชอบในการดำเนินงานของบริษัท ต่อบุคคลภายนอก คณะกรรมการบริษัทมีอำนาจในการแก้ไขเปลี่ยนแปลงนโยบายและคุณสมบัติของกรรมการตรวจสอบและขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อให้สอดคล้องกับความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบและ/หรือทบทวนผู้

ดี
ของกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง

ลิงก์กฎบัตร

-

คณะกรรมการบริหาร

บทบาทหน้าที่

- การกำกับดูแลด้านความเสี่ยง
- การพัฒนาความยั่งยืน

ขอบเขต อำนาจ หน้าที่และบทบาทความรับผิดชอบ

1. ดำเนินกิจการและบริหารกิจการของบริษัท ตามวัตถุประสงค์ ข้อบังคับ นโยบาย ระเบียบ ข้อกำหนด คำสั่ง และมติของที่ประชุมคณะกรรมการ และ/หรือมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท
2. พิจารณากลับกรองขอเสนอของฝ่ายจัดการ และกำหนดทิศทางการดำเนินธุรกิจ นโยบาย กลยุทธ์ทางธุรกิจ เป้าหมาย การขยายกิจการ กำหนดแผนการเงิน งบประมาณ การบริหารทรัพยากรบุคคล การลงทุนด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ ให้เป็นไปตามกรอบที่คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ และควบคุมกำกับดูแลให้การดำเนินงานของคณะทำงานที่แต่งตั้งให้บรรลุเป้าหมาย โดยพิจารณาถึงปัจจัยทางธุรกิจอย่างเหมาะสม เพื่อนำเสนอและขออนุมัติต่อคณะกรรมการบริษัท และในกรณีที่สถานการณ์เปลี่ยนแปลง คณะกรรมการบริหารจะพิจารณาทบทวนการใช้งบประมาณที่ได้รับอนุมัติให้เหมาะสมกับสถานการณ์นั้นๆ
3. พิจารณาการกำหนดอำนาจและระดับการอนุมัติของบุคลากรที่แต่งตั้งให้เป็นไปอย่างเหมาะสม และจัดให้มีการแบ่งแยกหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทับซ้อนหรือจากกัน รวมถึงการกำหนดขั้นตอน และวิธีการทำธุรกรรมกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าวอย่างเหมาะสม เพื่อป้องกันการถ่ายเทผลประโยชน์ และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่ออนุมัติ รวมถึงควบคุมให้มีการถือปฏิบัติตามหลักการและข้อกำหนดที่ได้รับอนุมัติแล้ว
4. บริหารกิจการและติดตามผลการดำเนินงานของบริษัท ให้เป็นไปตามนโยบายของคณะกรรมการและเป้าหมายที่กำหนดไว้ และกำกับดูแลให้การดำเนินงานมีคุณภาพและประสิทธิภาพ
5. กำกับดูแลให้ขั้นตอนให้ผู้ปฏิบัติงานต้องรายงานเหตุการณ์ หรือการกระทำที่ผิดปกติ หรือการกระทำผิดกฎหมาย ต่อคณะกรรมการบริหารอย่างทันท่วงที และในกรณีที่เหตุการณ์ดังกล่าวมีผลกระทบที่มีสาระสำคัญ จะต้องรายงานให้คณะกรรมการบริษัททราบเพื่อพิจารณาแก้ไขภายในระยะเวลาอันสมควร
6. พิจารณาเรื่องการจัดสรรงบประมาณประจำปีตามที่ฝ่ายบริหารเสนอก่อนที่จะนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาและอนุมัติ
7. พิจารณาอนุมัติการดำเนินงานที่เป็นธุรกรรมปกติธุรกิจของบริษัท ตามงบลงทุนหรืองบประมาณที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท โดยวงเงินสำหรับแต่ละรายการเป็นไปตามตารางอำนาจอนุมัติที่ผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท
8. พิจารณาการเข้าทำหรือยกเลิกสัญญาต่างๆ ที่มีผลผูกพันบริษัท ภายใต้ขอบเขตอำนาจที่ได้รับอนุมัติ
9. กำหนดโครงสร้างองค์กร อำนาจการบริหารองค์กร เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท
10. พิจารณาการแต่งตั้ง การว่าจ้าง การโยกย้าย การเลิกจ้าง การกำหนด เงินค่าจ้าง ค่าตอบแทน โบนัสพนักงานระดับผู้บริหาร ตั้งแต่ระดับผู้ช่วย ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร หรือเทียบเท่า ลงมา
11. รับผิดชอบให้มีข้อมูลที่สำคัญต่างๆ ของบริษัท อย่างเพียงพอ เพื่อใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการบริษัทและ/หรือผู้ถือหุ้น รวมถึงจัดทำรายงานทางการเงินที่เชื่อถือได้ เป็นไปตามมาตรฐานที่ดีและโปร่งใส
12. พิจารณาการดำเนินธุรกิจใหม่ หรือการเลิกธุรกิจ เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท
13. เรื่องใดๆ ซึ่งได้รับการลงมติและ/หรืออนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริหาร จะต้องรายงานให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบในการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งถัดไป
14. ดำเนินการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายเป็นคราวๆ ไป
15. มีอำนาจในการมอบอำนาจให้บุคคลอื่นใดหนึ่งคนหรือหลายคนปฏิบัติอย่างหนึ่งอย่างใด โดยอยู่ภายใต้การควบคุมของคณะกรรมการบริหาร หรืออาจมอบอำนาจเพื่อให้บุคคลดังกล่าวมีอำนาจตามที่คณะกรรมการบริหารเห็นสมควร และภายในระยะเวลาที่คณะกรรมการบริหารเห็นสมควร ซึ่งคณะกรรมการบริหารอาจยกเลิก เพิกถอน เปลี่ยนแปลง หรือแก้ไข บุคคลที่ได้รับมอบอำนาจ หรือการมอบอำนาจนั้น ๆ ได้ตามที่เห็นสมควร ทั้งนี้ การมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารนั้น จะไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจ หรือมอบอำนาจช่วงที่ทำให้ผู้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการบริหารสามารถอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง มีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัท หรือบริษัทย่อย และ/หรือบริษัทที่เกี่ยวข้อง คณะกรรมการบริหารไม่มีอำนาจอนุมัติการดำเนินการในเรื่องดังกล่าวโดยเรื่องดังกล่าวจะต้องเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการและ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) เพื่ออนุมัติต่อไป ยกเว้นเป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามธุรกิจปกติและเงื่อนไขการค้ำประกัน ซึ่งได้รับการอนุมัติในหลักการแล้วจากคณะกรรมการบริษัท
16. ให้คณะกรรมการบริหารทำหน้าที่เป็นคณะทำงานกำกับดูแลด้านความเสี่ยง เพื่อกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง กำหนดปัจจัยเสี่ยงที่สำคัญ รวมถึงการประเมินผลและติดตามความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยมีหน้าที่รายงานผลการกำกับดูแลด้านความเสี่ยงให้คณะกรรมการตรวจสอบสอบทานอย่างน้อยไตรมาส ละ 1 ครั้ง
17. ให้คณะกรรมการบริหารทำหน้าที่เป็นคณะทำงานการพัฒนาความยั่งยืน (ESG) โดยสามารถแต่งตั้งคณะทำงานเพิ่มเติมตามความเหมาะสม หรือขอคำปรึกษาจากที่ปรึกษาภายนอก หรือผู้เชี่ยวชาญทางวิชาชีพเกี่ยวกับการปฏิบัติงานด้านการพัฒนาความยั่งยืน โดยบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบค่าใช้จ่ายตามระเบียบของบริษัท เพื่อกำหนดนโยบายการพัฒนาความยั่งยืนและดำเนินการให้สัมฤทธิ์ผล
18. มีหน้าที่รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ต่อคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำอย่างน้อยปีละหนึ่ง 1 ครั้ง

ลิงก์กฎบัตร

7.3.2 ข้อมูลคณะกรรมการชุดย่อยแต่ละชุด

รายชื่อคณะกรรมการตรวจสอบ

รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง	วันที่ดำรงตำแหน่ง	ทักษะและความชำนาญ
1. นาย ภูฤกษ์ เวชโอสถศักดิ์ดา เพศ: ชาย อายุ : 73 ปี วุฒิการศึกษา : ปริญญาตรี สาขา : เวชปฏิบัติทั่วไป สัญชาติไทย : ใช่ ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย : ใช่ มีประสบการณ์ความรู้ด้านการตรวจสอบบัญชี : ไม่ใช่	ประธานกรรมการตรวจสอบ (กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร, กรรมการอิสระ) ประเภทของกรรมการ : กรรมการเดิม (กรรมการที่ยังดำรงตำแหน่งตามงบปีที่รายงานและไม่มีกรลาออกระหว่างปี)	2 พ.ค. 2566	การแพทย์, ตรวจสอบภายใน, การจัดการความเสี่ยง, กฎหมาย, ความยั่งยืน
2. นาย พงษธรณ์ พิสิฐ เพศ: ชาย อายุ : 59 ปี วุฒิการศึกษา : ปริญญาเอก สาขา : หลักสูตรปรัชญาดุษฎีบัณฑิต สาขาวิชาพระพุทธศาสนา สัญชาติไทย : ใช่ ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย : ใช่ มีประสบการณ์ความรู้ด้านการตรวจสอบบัญชี : ไม่ใช่	กรรมการตรวจสอบ (กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร, กรรมการอิสระ) ประเภทของกรรมการ : กรรมการใหม่ที่ได้รับการแต่งตั้งทดแทนกรรมการที่หมดวาระ/ลาออก	3 พ.ค. 2566	บริหารธุรกิจ, กฎหมาย, ความยั่งยืน, บรรษัทภิบาล/ การกำกับดูแล, ตรวจสอบภายใน
3. นาง วิสาข์ หงษ์ศิริรัตน์ ^(*) เพศ: หญิง อายุ : 73 ปี วุฒิการศึกษา : ปริญญาโท สาขา : การเงิน สัญชาติไทย : ใช่ ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย : ใช่ มีประสบการณ์ความรู้ด้านการตรวจสอบบัญชี : ใช่	กรรมการตรวจสอบ (กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร, กรรมการอิสระ) ประเภทของกรรมการ : กรรมการใหม่ที่ได้รับการแต่งตั้งทดแทนกรรมการที่หมดวาระ/ลาออก	3 พ.ค. 2566	บัญชี, การเงิน, การวิเคราะห์ข้อมูล, สถิติ, ตรวจสอบภายใน

คำอธิบายเพิ่มเติม:

(*) กรรมการที่มีความรู้และประสบการณ์ในการสอบทานงบการเงินของบริษัท

รายชื่อคณะกรรมการบริหาร

รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง	วันที่ดำรงตำแหน่ง
1. นางสาว พัทธ์ เอกปัญญาสกุล เพศ: หญิง อายุ : 42 ปี วุฒิการศึกษา : ปริญญาเอก สาขา : ธุรกิจเทคโนโลยีและการจัดการนวัตกรรม สัญชาติไทย : ใช่ ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย : ใช่	ประธานกรรมการบริหาร	18 ต.ค. 2565
2. นาย สุรเดช เอกปัญญาสกุล เพศ: ชาย อายุ : 75 ปี วุฒิการศึกษา : ปริญญาเอก สาขา : ผู้นำทางสังคมธุรกิจและการเมือง สัญชาติไทย : ใช่ ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย : ใช่	กรรมการบริหาร	18 ต.ค. 2565
3. นาง ชุตินันท์ สนั่นเสียง เพศ: หญิง อายุ : 74 ปี วุฒิการศึกษา : ปริญญาเอก สาขา : หลักสูตรปรัชญาดุษฎีบัณฑิต สาขาวิชาพระพุทธศาสนา สัญชาติไทย : ใช่ ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย : ใช่	กรรมการบริหาร	18 ต.ค. 2565
4. ว่าที่ร้อยตรี ธนโชติ แสนหาญ เพศ: ชาย อายุ : 48 ปี วุฒิการศึกษา : ปริญญาโท สาขา : บัญชี สัญชาติไทย : ใช่ ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย : ใช่	กรรมการบริหาร	10 ส.ค. 2566
5. นาย ชนะ อยู่ฉ่ำ เพศ: ชาย อายุ : 47 ปี วุฒิการศึกษา : ปริญญาโท สาขา : การจัดการ สัญชาติไทย : ใช่ ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย : ใช่	กรรมการบริหาร	18 ต.ค. 2565
6. นางสาว นันทิยา ย่อมปัญญา เพศ: หญิง อายุ : 46 ปี วุฒิการศึกษา : ปริญญาตรี สาขา : คอมพิวเตอร์ธุรกิจ สัญชาติไทย : ใช่ ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย : ใช่	กรรมการบริหาร	14 พ.ย. 2567

7.4 ข้อมูลเกี่ยวกับผู้บริหาร

7.4.1 รายชื่อและตำแหน่งของผู้บริหาร

รายชื่อผู้บริหารสูงสุดและผู้บริหาร 4 รายแรกนับจากผู้บริหารสูงสุด

รายชื่อผู้บริหาร	ตำแหน่ง	วันที่ดำรงตำแหน่ง	ทักษะและความชำนาญ
1. นางสาว พัทธ์ เอกปัญญาสกุล เพศ: หญิง อายุ : 42 ปี วุฒิการศึกษา : ปริญญาเอก สาขา : ธุรกิจเทคโนโลยีและการจัดการนวัตกรรม สัญชาติไทย : ใช่ ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย : ใช่ ผู้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน : ไม่ใช่ ผู้ควบคุมดูแลการบัญชี : ไม่ใช่	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (ผู้บริหารสูงสุด)	3 ต.ค. 2565	อาหารและเครื่องดื่ม, ผู้นำ, การจัดการกลยุทธ์, บริหาร ธุรกิจ, การตลาด
2. ว่าที่ร้อยตรี ธนโชติ แสนหาญ ^(*) เพศ: ชาย อายุ : 48 ปี วุฒิการศึกษา : ปริญญาโท สาขา : บัญชี สัญชาติไทย : ใช่ ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย : ใช่ ผู้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน : ใช่ ผู้ควบคุมดูแลการบัญชี : ไม่ใช่	ผู้อำนวยการสายการเงินและบัญชี	2 พ.ค. 2566	บัญชี, การเงิน, บริหาร ธุรกิจ, การจัดทำงบประมาณ
3. นาย ชนะ อยู่ฉ่ำ เพศ: ชาย อายุ : 47 ปี วุฒิการศึกษา : ปริญญาโท สาขา : การจัดการ สัญชาติไทย : ใช่ ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย : ใช่ ผู้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน : ไม่ใช่ ผู้ควบคุมดูแลการบัญชี : ไม่ใช่	ผู้อำนวยการสายส่งเสริมการขายและ การตลาด	1 มี.ค. 2566	อาหารและเครื่องดื่ม, การ ตลาด, บริหารธุรกิจ
4. นางสาว นันทิยา ย่อมปัญญา เพศ: หญิง อายุ : 46 ปี วุฒิการศึกษา : ปริญญาตรี สาขา : คอมพิวเตอร์ธุรกิจ สัญชาติไทย : ใช่ ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย : ใช่ ผู้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน : ไม่ใช่ ผู้ควบคุมดูแลการบัญชี : ไม่ใช่	รองผู้อำนวยการสายปฏิบัติการ	11 ต.ค. 2564	จัดซื้อ, การเจรจาต่อรอง

รายชื่อผู้บริหาร	ตำแหน่ง	วันที่ดำรงตำแหน่ง	ทักษะและความชำนาญ
5. นางสาว พนารี อรรถาเวช(**) เพศ: หญิง อายุ : 54 ปี วุฒิการศึกษา : ปริญญาตรี สาขา : บัญชี สัญชาติไทย : ใช่ ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย : ใช่ ผู้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน : ไม่ใช่ ผู้ควบคุมดูแลการบัญชี : ใช่	รองผู้อำนวยการสายการเงินและบัญชี	8 เม.ย. 2564	บัญชี, การเงิน
6. นาง ธนารักษ์ สิมะจาริก เพศ: หญิง อายุ : 47 ปี วุฒิการศึกษา : ปริญญาตรี สาขา : วิทยาศาสตร์ สัญชาติไทย : ใช่ ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย : ใช่ ผู้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน : ไม่ใช่ ผู้ควบคุมดูแลการบัญชี : ไม่ใช่	รองผู้อำนวยการสายส่งเสริมการขายและการตลาด	1 มี.ค. 2566	อาหารและเครื่องดื่ม, การตลาด, การเจรจาต่อรอง

คำอธิบายเพิ่มเติม :

(*) ผู้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน

(**) ผู้ควบคุมดูแลการทำบัญชี

(***) แต่งตั้งภายหลังวันสิ้นสุดบัญชี ณ ปีรายงาน

รูปแผนภาพโครงสร้างผู้บริหารสูงสุดและผู้บริหาร 4 รายแรกนับจากผู้บริหารสูงสุด

ผู้บริหารสูงสุดและผู้บริหาร 4 รายแรกนับจากผู้บริหารสูงสุด



ดร.พัชร เอกลักษณ์สกุล
ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร



ว่าที่ร้อยตรีธนโชติ แสนหาญ
ผู้อำนวยการสายการเงินและบัญชี



นาย ชนะ อยู่จำ
ผู้อำนวยการสายส่งเสริมการขาย
และการตลาด



นางสาว พนาร์ อรรถาเวช
รองผู้อำนวยการสายการเงินและบัญชี



นางสาว นันทิยา ย่อมปัญญา
รองผู้อำนวยการสายปฏิบัติการ



นาง รณารักษ์ สิมะจารึก
รองผู้อำนวยการสายส่งเสริมการขาย
และการตลาด

7.4.2 นโยบายการจ่ายค่าตอบแทนกรรมการบริหารและผู้บริหาร

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้พิจารณาจ่ายค่าตอบแทนกรรมการบริหารและประธานเจ้าหน้าที่บริหารให้สอดคล้องกับผลการปฏิบัติงานที่ค่าตอบแทนของผู้บริหารของบริษัท ประกอบด้วย เงินเดือน โบนัส และค่าตอบแทนอื่น ๆ เช่น เงินสมทบประกันสังคม เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ รถประจำตำแหน่ง (เฉพาะตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร) เป็นต้น โดยพิจารณาจากผลการดำเนินงานประจำปีของบริษัท ผลรวมการปฏิบัติงานในด้านที่สำคัญอื่น และการสร้างผลตอบแทนให้แก่บริษัทในระยะยาว รวมทั้งทบทวนความเหมาะสมของผลตอบแทนโดยการเปรียบเทียบกับตำแหน่งที่เท่ากันของบริษัทอื่นที่เทียบเคียงกันได้

คณะกรรมการบริษัทหรือคณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทนมีความเห็น : มี
 ต่อนโยบายการจ่ายค่าตอบแทนกรรมการบริหารและผู้บริหารหรือไม่

การกำหนดอัตราค่าตอบแทนผู้บริหารดังกล่าวมีความเหมาะสมกับการทำงาน และเป็นไปตามในอัตราค่าตอบแทนผู้บริหารของบริษัทจดทะเบียน เมื่อเปรียบเทียบกับกลุ่มธุรกิจที่มีขนาดใกล้เคียงกัน

7.4.3 ค่าตอบแทนกรรมการบริหารและผู้บริหาร

ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงินของกรรมการบริหารและผู้บริหาร

	2565	2566	2567
ค่าตอบแทนกรรมการบริหารและผู้บริหารรวม (บาท)	12,905,461.00	13,127,410.00	15,562,800.00
ค่าตอบแทนกรรมการบริหาร (บาท) ⁽⁶⁾	255,000.00	2,040,000.00	2,040,000.00
ค่าตอบแทนผู้บริหาร (บาท)	12,650,461.00	11,087,410.00	13,522,800.00

ค่าตอบแทนผู้บริหารเป็นไปตามนโยบายและหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด โดยในแต่ละปีฝ่ายทรัพยากรบุคคลจะเป็นผู้นำเสนอหลักการและจำนวนค่าตอบแทนที่เหมาะสมเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาและอนุมัติ สำหรับปี 2567 บริษัทมีการจ่ายค่าตอบแทนเป็นเงินเดือน โบนัส และค่าตอบแทนอื่นๆ ให้แก่ผู้บริหาร จำนวนรวมทั้งสิ้น 14,542,800 บาท

หมายเหตุ : ⁽⁶⁾ ตั้งแต่วันที่ 3 ตุลาคม 2565 นายสุรเดช เอกปัญญาสกุล และนางชุตินันท์ สนั่นเสียง ลาออกจากกรรมการบริหารที่เป็นผู้บริหาร และรับเงินเดือนในฐานะกรรมการบริหารที่ไม่เป็นผู้บริหารตั้งแต่วันที่สิ้นเดือนตุลาคม 2565 เป็นต้นไป

ค่าตอบแทนอื่นของกรรมการบริหารและผู้บริหาร

	2565	2566	2567
เงินที่บริษัทสมทบเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับกรรมการผู้บริหารและผู้บริหาร (บาท)	317,940.00	318,432.00	302,724.00
Employee Stock Ownership Plan (ESOP)	ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี
Employee Joint Investment Program (EJIP)	ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี

- ปี 2565 เงินที่บริษัทสมทบเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับกรรมการผู้บริหารและผู้บริหาร รวมจำนวน 6 คน
- ปี 2566 เงินที่บริษัทสมทบเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับกรรมการผู้บริหารและผู้บริหาร รวมจำนวน 6 คน
- ปี 2567 เงินที่บริษัทสมทบเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับกรรมการผู้บริหารและผู้บริหาร รวมจำนวน 5 คน

ค่าตอบแทนหรือผลประโยชน์ค้างจ่ายของกรรมการบริหารและผู้บริหาร

ค่าตอบแทนหรือผลประโยชน์ค้างจ่ายของกรรมการบริหารและผู้บริหารใน : 0.00
 รอบปีที่ผ่านมา

ประมาณค่าตอบแทนของกรรมการบริหารและผู้บริหารในรอบปีปัจจุบัน : 17,000,000.00

7.5 ข้อมูลเกี่ยวกับพนักงาน

ข้อมูลเกี่ยวกับพนักงานของบริษัท

จำนวนพนักงาน

	2565	2566	2567
พนักงานรวม (คน)	121	127	134
พนักงานชาย (คน)	58	59	56
พนักงานหญิง (คน)	63	68	78

จำนวนพนักงาน จำแนกตามตำแหน่งและสายงาน

จำนวนพนักงานชาย จำแนกตามตำแหน่ง

	2565	2566	2567
จำนวนพนักงานชาย ระดับปฏิบัติการ (คน)	51	52	46
จำนวนพนักงานชาย ระดับบริหาร (คน)	5	5	8
จำนวนพนักงานชาย ผู้บริหารระดับสูง (คน)	2	2	2

จำนวนพนักงานหญิง จำแนกตามตำแหน่ง

	2565	2566	2567
จำนวนพนักงานหญิง ระดับปฏิบัติการ (คน)	50	53	64
จำนวนพนักงานหญิง ระดับบริหาร (คน)	9	11	10
จำนวนพนักงานหญิง ผู้บริหารระดับสูง (คน)	4	4	4

จำนวนพนักงาน จำแนกตามสายงานในรอบปีที่ผ่านมา

แผนก / สายงาน / หน่วยงาน / กลุ่มธุรกิจ	จำนวนพนักงาน (คน)
สายการเงินและบัญชี	12
สายส่งเสริมการขายและการตลาด	46
สายปฏิบัติการ	56
งานทรัพยากรบุคคล /งานความปลอดภัยในการทำงานวิชาชีพ/งานเทคโนโลยีสารสนเทศ/งานบริหารระบบคุณภาพ	12
ฝ่ายบริหาร/เลขานุการบริษัท	8
จำนวนพนักงานรวม	134

การเปลี่ยนแปลงจำนวนพนักงานอย่างมีนัยสำคัญ

จำนวนพนักงานเปลี่ยนแปลงอย่างมีนัยสำคัญในระยะ 3 ปีที่ผ่านมา : ไม่ใช่

ข้อมูลเกี่ยวกับค่าตอบแทนพนักงาน

ค่าตอบแทนของพนักงาน

	2565	2566	2567
ค่าตอบแทนพนักงานรวม (บาท)	66,990,667.00	71,362,859.00	72,183,508.00
ค่าตอบแทน พนักงานขาย (บาท)	26,019,175.00	24,441,779.00	26,599,623.00
ค่าตอบแทน พนักงานหญิง (บาท)	40,971,492.00	46,921,080.00	45,583,885.00

ค่าตอบแทนของพนักงาน จำแนกตามสายงานในรอบปีที่ผ่านมา

แผนก / สายงาน / หน่วยงาน / กลุ่มธุรกิจ	ค่าตอบแทนพนักงาน (บาท)
สายการเงินและบัญชี	5,939,250.00
สายส่งเสริมการขายและการตลาด	26,770,673.00
สายปฏิบัติการ	19,538,010.00
งานทรัพยากรบุคคล /งานความปลอดภัยในการทำงานวิชาชีพ/งานเทคโนโลยีสารสนเทศ/งานบริหารระบบคุณภาพ	5,291,145.00
ฝ่ายบริหาร/เลขานุการบริษัท	14,644,430.00
ค่าตอบแทนพนักงานรวม	72,183,508.00

นโยบายการจัดการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ (Provident fund: PVD)

นโยบายการจัดการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ : มี

บริษัทและบริษัทย่อยได้จัดให้มีกองทุนสำรองเลี้ยงชีพภายใต้การจัดการของ บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนไทยพาณิชย์ จำกัด ภายใต้ชื่อกองทุนสำรองเลี้ยงชีพไทยพาณิชย์ มาสเตอร์ฟันด์ ตั้งแต่วันที่ 18 ตุลาคม 2561 โดยได้กำหนดนโยบายสมทบในอัตราส่วนร้อยละ 3 ของค่าจ้าง

กองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับพนักงาน (PVD)

	2565	2566	2567
จำนวนพนักงานที่เข้าร่วม PVD (คน)	58	61	54
สัดส่วนพนักงานที่เป็นสมาชิก PVD (%)	47.93	48.03	40.30
จำนวนเงินที่บริษัทสมทบเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับพนักงาน (บาท)	366,550.00	475,086.00	550,597.00

7.6 ข้อมูลสำคัญอื่น ๆ

7.6.1 ผู้ที่ได้รับมอบหมาย

รายชื่อผู้ควบคุมดูแลการทำบัญชี

ข้อมูลทั่วไป	อีเมล	โทรศัพท์
1. นางสาว พนาริ อรรถาเวช	dcfo@nutritionsc.co.th	02-8404324

รายชื่อเลขานุการบริษัท

ข้อมูลทั่วไป	อีเมล	โทรศัพท์
1. นางสาว ประภัสสร พุทธโกษา	comsec@nutritionsc.co.th	02-8404312

รายชื่อหัวหน้างานตรวจสอบภายในหรือผู้ตรวจสอบภายในที่ว่างจากภายนอก ⁽⁷⁾

ข้อมูลทั่วไป	อีเมล	โทรศัพท์
1. นาย สุธี ตามวานิชกุล	sutee.t@iasignature.co.th	02-0795499

หมายเหตุ : ⁽⁷⁾ ผู้ตรวจสอบภายในที่ว่างจากภายนอก จากบริษัท ไอเอ ซิกเนเจอร์ จำกัด

7.6.2 หัวหน้างานนักลงทุนสัมพันธ์

บริษัทมีการแต่งตั้งหัวหน้างานนักลงทุนสัมพันธ์หรือไม่ : มี

รายชื่อหัวหน้างานนักลงทุนสัมพันธ์

ข้อมูลทั่วไป	อีเมล	โทรศัพท์
1. นางสาว ประภัสสร พุทธโกษา	ir@nutritionsc.co.th	02-8404312

7.6.3 ผู้สอบบัญชีของบริษัท

รายละเอียดการสอบบัญชีของบริษัท

บริษัทผู้สอบบัญชี	ค่าสอบบัญชี (บาท)	ค่าบริการอื่น ๆ	รายชื่อและข้อมูลทั่วไปของผู้สอบบัญชี
บริษัท ไพร์ซวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอพีเอส จำกัด เลขที่ 17974-80 อาคารบางกอกซิดีทาวเวอร์ ชั้น 15 ถนนสาทรใต้ แขวงทุ่งมหาเมฆ เขตสาทร กรุงเทพมหานคร 10120 โทรศัพท์ +66 2844 1000	2,750,000.00	ประเภทของงานบริการอื่น: ค่า บริการตรวจสอบบัญชี รายละเอียดข้อมูลค่าบริการอื่น ๆ: ค่าเดินทาง และค่าเล่มงบ การเงิน ส่วนที่จ่ายไประหว่างปีบัญชี: 43,415.00 บาท ส่วนที่จะต้องจ่ายในอนาคต: 0.00 บาท รวมค่าบริการ: 43,415.00 บาท	1. นางสาว จิตินันท์ แวนแกว อีเมล: tithinun.vankeo@pwc.com โทรศัพท์: 02-8441000 เลขที่ใบอนุญาต: 9432 2. นาย พิสิฐ ทาธนกุล อีเมล: pisit.thangtanagul@pwc.com โทรศัพท์: 02-8441000 เลขที่ใบอนุญาต: 4095 3. นางสาว นันทิกา ลีมีวิริยะเลิศ อีเมล: nuntika.limviriyalers@pwc.com โทรศัพท์: 02-8441000 เลขที่ใบอนุญาต: 7358

7.6.4 บุคลากรที่ได้รับมอบหมาย กรณีที่เป็นบริษัทต่างประเทศ

บริษัทมีบุคลากรที่ได้รับมอบหมายให้เป็นตัวแทนในประเทศไทยหรือไม่ : ไม่มี

8. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ

8.1 สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการในรอบปีที่ผ่านมา

8.1.1 การสรรหาคณะกรรมการ / การพัฒนากรรมการ / การประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการ

ข้อมูลเกี่ยวกับการสรรหาคณะกรรมการ

การสรรหากรรมการอิสระ

หลักเกณฑ์ในการสรรหากรรมการอิสระ

หลักเกณฑ์ในการคัดเลือกกรรมการอิสระ

1. มีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมาย และหลักเกณฑ์ที่กำหนด เช่น พ.ร.บ.บริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ.2535 และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง
2. มีความหลากหลายทั้งด้านทักษะ ประสบการณ์ ความรู้ ความสามารถและคุณลักษณะเฉพาะด้านที่เป็นประโยชน์ ต่อบริษัท โดยไม่จำกัดเพศและอายุ และมีความเหมาะสมกับการประกอบธุรกิจของบริษัท
3. มีความซื่อสัตย์สุจริต มีจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ และมีเวลาอย่างเพียงพอที่จะอุทิศความรู้ความสามารถ ปฏิบัติหน้าที่ให้แก่บริษัทได้
4. พิจารณาจำนวนกรรมการอิสระในคณะกรรมการบริษัท ซึ่งต้องประกอบด้วยกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 ใน 3 ของ คณะกรรมการทั้งคณะ โดยมีคุณสมบัติตามที่คณะกรรมการ ก.ล.ด. กำหนด และมีจำนวนไม่น้อยกว่า 3 คน เพื่อให้มีสัดส่วนของกรรมการอิสระเพียงพอที่จะสามารถตรวจสอบถ่วงดุลการทำงานของคณะกรรมการ การดำเนินงานของ ผู้บริหาร รวมทั้งสามารถดูแลผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นทุกรายได้เท่าเทียมกัน

คุณสมบัติของกรรมการอิสระ ตามที่กำหนดไว้ในกฎบัตร

กรรมการอิสระของบริษัท ต้องมีคุณสมบัติครบถ้วนตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนและข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย อีกทั้งมีขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบตามที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยประกาศกำหนด โดยอย่างน้อยต้องมีคุณสมบัติดังต่อไปนี้

1. ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ทั้งนี้ไม่นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้น ๆ ด้วย
2. ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้รับเงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระ ทั้งนี้ ลักษณะต้องห้ามดังกล่าวไม่รวมถึงกรณีที่กรรมการอิสระเคยเป็นข้าราชการหรือที่ปรึกษาของส่วนราชการซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท
3. ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมาย ในลักษณะที่เป็น บิดา มารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตรของกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท หรือบริษัทย่อย
4. ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระ
5. ความสัมพันธ์ทางธุรกิจตามวรรคหนึ่ง รวมถึงการทำรายการทางการเงินที่กระทำเพื่อประกอบกิจการ การเช่าหรือให้เช่าสิ่งของทรัพย์สิน รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือการบริหารหรือการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน ด้วยการรับหรือให้กู้ยืม คำประกัน การให้สินทรัพย์เป็นหลักประกันหนี้สิน รวมถึงพฤติการณ์อื่นที่เหมือนกัน ซึ่งเป็นผลให้บริษัท หรือคู่สัญญาที่มีภาระหนี้ที่ต้องชำระต่ออีกฝ่ายหนึ่งตั้งแต่ร้อยละ 3 ของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิของบริษัท หรือตั้งแต่ 20 ล้านบาทขึ้นไป แล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า ทั้งนี้ การคำนวณภาระหนี้ดังกล่าวให้เป็นไปตามวิธีการคำนวณมูลค่าของรายการที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน โดยอนุโลม แต่ในการพิจารณาภาระหนี้ดังกล่าว ให้นับรวมภาระหนี้ที่เกิดขึ้นในระหว่าง 1 ปีก่อนวันที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบุคคลเดียวกัน
6. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทสังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระ
7. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใดๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปีจากบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระ
8. ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่
9. ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท หรือ บริษัทย่อย หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในทางหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท

อื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท หรือบริษัทย่อย

10. ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท

11. ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทให้ตัดสินใจในการดำเนินการของบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท

12. ภายหลังจากการได้รับการแต่งตั้งให้เป็นกรรมการอิสระแล้ว กรรมการอิสระที่มีคุณสมบัติตามข้อ 1 ถึงข้อ 11 อาจได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการให้ตัดสินใจในการดำเนินการของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท โดยมีการตัดสินใจในรูปแบบขององค์คณะ (Collective Decision) ได้

กระบวนการสรรหากรรมการอิสระ

โดยคณะกรรมการบริษัท ได้พิจารณาก่อนการแต่งตั้งดำเนินการตามกระบวนการ สรรหา รวมทั้งพิจารณาถึงความเหมาะสมในด้านคุณสมบัติ ความรู้ ความสามารถ รวมทั้ง ประสบการณ์ของกรรมการที่ควรระแวงเห็นว่า เป็นผู้ที่มีคุณสมบัติครบถ้วนตาม พระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด และไม่มีลักษณะต้องห้ามแต่งตั้งให้เป็นกรรมการ บริษัทตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และหน่วยงานราชการที่เกี่ยวข้อง รวมถึง เป็นบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมกับการ ประกอบธุรกิจของบริษัท และไม่มีการดำรงตำแหน่งในกิจการที่แข่งขัน / เกี่ยวเนื่องกับ ธุรกิจของบริษัท

ความสัมพันธ์ทางธุรกิจหรือการให้บริการทางวิชาชีพของกรรมการอิสระในรอบปีที่ผ่านมา

ความสัมพันธ์ทางธุรกิจหรือการให้บริการทางวิชาชีพ : ไม่มี
ของกรรมการอิสระในรอบปีที่ผ่านมา

การสรรหากรรมการและผู้บริหารระดับสูงสุด

บริษัทไม่ได้แต่งตั้งคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน แต่มอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้พิจารณาหลักเกณฑ์และกระบวนการในการสรรหาและเสนอชื่อบุคคลที่เหมาะสมที่จะมาดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทและประธานเจ้าหน้าที่บริหารเมื่อครบวาระหรือตำแหน่งว่างลงหรือตำแหน่งผู้บริหารอื่นตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณา เพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทและ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี)

วิธีการสรรหากรรมการและผู้บริหารระดับสูงสุด

วิธีการสรรหาบุคคลที่จะแต่งตั้ง เป็นกรรมการ : ไม่ใช่
ผ่านคณะกรรมการสรรหาหรือไม่
วิธีการสรรหาบุคคลที่จะแต่งตั้ง เป็นผู้บริหารระดับสูงสุด : ไม่ใช่
ผ่านคณะกรรมการสรรหาหรือไม่

จำนวนกรรมการที่มาจากผู้ถือหุ้นรายใหญ่

จำนวนกรรมการที่มาจากผู้ถือหุ้นรายใหญ่ : 3
แต่ละกลุ่มในรอบปีที่ผ่านมา (คน)

สิทธิของผู้ลงทุนรายย่อยในการแต่งตั้งกรรมการ

บริษัท นิวทริชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน) มีความมุ่งมั่นที่จะดำรงไว้ซึ่งการกำกับดูแลกิจการที่ดี ดังนั้นเพื่อแสดงให้เห็นถึงการสนับสนุนการมีส่วนร่วมของผู้ถือหุ้นและเป็นการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเป็นธรรมและเท่าเทียมกัน บริษัทจึงได้กำหนดหลักเกณฑ์ให้ผู้ถือหุ้นเสนอชื่อบุคคลเพื่อเลือกตั้งเป็นกรรมการบริษัทเป็นการล่วงหน้า ซึ่งจะช่วยให้บริษัทสามารถกลั่นกรองให้กระบวนวาระที่จะเป็นประโยชน์ต่อบริษัทอย่างแท้จริง และคัดสรรบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมมาดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทและสามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทและผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย

ผู้ถือหุ้นที่จะเสนอชื่อบุคคลเพื่อรับการพิจารณาเลือกตั้งเป็นกรรมการบริษัท จะต้องมีความคุณสมบัติดังต่อไปนี้

1. เป็นผู้ถือหุ้นของบริษัท ณ วันที่เสนอชื่อบุคคลเพื่อรับการพิจารณาเลือกตั้งเป็นกรรมการบริษัท โดยอาจเป็นผู้ถือหุ้นรายเดียวหรือหลายรายรวมกันก็ได้ และต้องถือหุ้นตามสัดส่วนที่กำหนดในข้อ 2 ในวัน record date และ
2. มีสัดส่วนการถือหุ้นและมีสิทธิออกเสียงนับรวมกันได้ไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท และ
3. สามารถแสดงหลักฐานการถือหุ้น เช่น หนังสือรับรองจากบริษัทหลักทรัพย์ หรือหลักฐานอื่นจากตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือบริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด เป็นต้น

วิธีการแต่งตั้งกรรมการ : วิธีการแต่งตั้งกรรมการแต่ละรายต้องได้รับคะแนนเสียงเห็นชอบเกินกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและออกเสียงลงคะแนน

ข้อมูลเกี่ยวกับการพัฒนากรรมการ

การพัฒนากรรมการในรอบปีที่ผ่านมา

รายละเอียดการพัฒนากรรมการในรอบปีที่ผ่านมา

รายชื่อกรรมการ	เข้าร่วมอบรมในรอบปี บัญชีที่ผ่านมา	ประวัติการเข้าร่วมอบรม
1. นาง ครุณี เอ็ดเวิร์ดส ประธานกรรมการ	ไม่เข้าร่วม	-
2. นาย สุรเดช เอกปัญญาสกุล กรรมการ	เข้าร่วม	อื่น ๆ • 2567: การพัฒนาธุรกิจเพื่อความยั่งยืนสำหรับบริษัทจดทะเบียน
3. นาง ชุตินันท์ สนั่นเสียง กรรมการ	ไม่เข้าร่วม	-
4. นางสาว พัทธ์ เอกปัญญาสกุล กรรมการ	เข้าร่วม	อื่น ๆ • 2567: CEO Club ครั้งที่ 3/2567 : Human Strategy in the Age of AI • 2567: ESG201 : ESG Risk • 2567: การพัฒนาธุรกิจเพื่อความยั่งยืนสำหรับบริษัทจดทะเบียน
5. นาย ภูฤกษ์ เวชโอสถศักดิ์ กรรมการ	เข้าร่วม	อื่น ๆ • 2567: การพัฒนาธุรกิจเพื่อความยั่งยืนสำหรับบริษัทจดทะเบียน • 2567: SET sustainability Assessment • 2567: การเตรียมพร้อมสำหรับการประเมินโดย FTSE Russell • 2567: The Guideline to FTSE Russell ESG Scores
6. นาย พงษ์ธรณ์ พิสิฐ กรรมการ	ไม่เข้าร่วม	-
7. นาง วิสาข์ หงษ์ศิริรัตน์ กรรมการ	ไม่เข้าร่วม	-

ข้อมูลเกี่ยวกับการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการ

เกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ

บริษัท นิวทรีชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน) ได้กำหนดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยของบริษัท อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อร่วมกันพิจารณาทบทวนผลงาน ประเด็น อุปสรรคต่าง ๆ ในรอบปีที่ผ่านมา รวมถึงปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทให้เกิดประโยชน์แก่บริษัทอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลสูงสุด และเป็นไปตามหลักการกำกับกิจการที่ดี

แนวปฏิบัติ

การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการ จัดทำเป็น 2 ลักษณะ ดังนี้

- การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการรายคณะ โดยประเมินในด้านต่าง ๆ ดังนี้
 - โครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการ
 - บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ
 - การประชุมคณะกรรมการ
 - การทำหน้าที่ของกรรมการ
 - ความสัมพันธ์กับฝ่ายจัดการ
 - การพัฒนาตนเองของกรรมการและการพัฒนาผู้บริหาร
- การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการรายบุคคล โดยประเมินในด้านต่าง ๆ ดังนี้
 - โครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการ
 - บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ
 - การประชุมคณะกรรมการ

วิธีการให้คะแนน

บริษัทมีการกำหนดเกณฑ์การให้คะแนนเป็นแบบมาตรฐานในแต่ละระดับ เพื่อให้คณะกรรมการเปรียบเทียบผลการประเมิน โดยคะแนนนั้นมาจากการใช้วิธี

ระบุความเห็นของกรรมการแต่ละคน โดยให้กรรมการทำเครื่องหมาย (/) ในช่องคะแนนตั้งแต่ 0 - 4 เพียง 1 ช่องในแบบประเมิน ซึ่งบริษัทกำหนดให้แต่ละคะแนนมีความหมาย ดังนี้

- 0 = ไม่เห็นด้วยอย่างยิ่ง หรือไม่มีการดำเนินการในเรื่องนั้น
 1 = ไม่เห็นด้วย หรือมีการดำเนินการในเรื่องนั้นเล็กน้อย
 2 = เห็นด้วย หรือมีการดำเนินการในเรื่องนั้นพอสมควร
 3 = เห็นด้วยค่อนข้างมาก หรือมีการดำเนินการในเรื่องนั้นดี
 4 = เห็นด้วยอย่างมาก หรือมีการดำเนินการในเรื่องนั้นอย่างดียิ่ง

การประมวลผล

ให้นำคะแนนทั้งหมดที่ได้มาประมวลผล โดยคิดเป็นร้อยละจากคะแนนเต็ม ซึ่งกำหนดเป็นเกณฑ์ ดังนี้

- เท่ากับหรือมากกว่าร้อยละ 90 = ดีเยี่ยม
 เท่ากับหรือมากกว่าร้อยละ 80 = ดีมาก
 เท่ากับหรือมากกว่าร้อยละ 70 = ดี
 เท่ากับหรือมากกว่าร้อยละ 60 = พอใช้
 ต่ำกว่าร้อยละ 60 = ควรปรับปรุง

วิธีดำเนินการ

1. เลขานุการบริษัทจัดส่งแบบประเมินตนเองของคณะกรรมการ ให้คณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยภายในเดือนมกราคมของปีถัดไป (เช่น ประเมินตนเองของกรรมการประจำปี 2567 ให้ส่งแบบประเมินให้คณะกรรมการภายในเดือนมกราคม 2568)
2. คณะกรรมการบริษัทและกรรมการชุดย่อยทุกคนต้องทำแบบประเมินผลและส่งคืนเลขานุการบริษัทภายในเวลาที่กำหนด
3. เลขานุการบริษัทรวบรวมผลประเมิน วิเคราะห์ และสรุปผล พร้อมทั้งรายงานผลการวิเคราะห์ให้ คณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยรับทราบ
4. คณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยนำผลวิเคราะห์และความเห็นเพิ่มเติมจากผลประเมินไปจัดทำแผนปรับปรุงประสิทธิภาพการปฏิบัติหน้าที่ของ คณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย

การประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการในรอบปีที่ผ่านมา

คณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อยภาพรวมได้รับคะแนนผลการดำเนินการอยู่ในระดับดีเยี่ยม สรุปได้ว่าคณะกรรมการสามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างครบถ้วน เป็นไปตามภาระหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายและขอบเขตที่กำหนดไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการแต่ละชุด

รายละเอียดการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ

รายชื่อคณะกรรมการ	รูปแบบการประเมินผล	เกรด / คะแนนที่ได้รับเฉลี่ย	เกรด / คะแนนเต็ม
คณะกรรมการบริษัท	การประเมินแบบรายคณะ	98.29	ดีเยี่ยม
	การประเมินแบบรายบุคคล (ประเมินตนเอง)	98.15	ดีเยี่ยม
	การประเมินแบบรายบุคคลแบบไขว้ (ประเมินกรรมการท่านอื่น)	ไม่มี	ไม่มี
คณะกรรมการตรวจสอบ	การประเมินแบบรายคณะ	99.19	ดีเยี่ยม
	การประเมินแบบรายบุคคล (ประเมินตนเอง)	99.31	ดีเยี่ยม
	การประเมินแบบรายบุคคลแบบไขว้ (ประเมินกรรมการท่านอื่น)	ไม่มี	ไม่มี
คณะกรรมการบริหาร	การประเมินแบบรายคณะ	86.96	ดีมาก
	การประเมินแบบรายบุคคล (ประเมินตนเอง)	91.18	ดีเยี่ยม
	การประเมินแบบรายบุคคลแบบไขว้ (ประเมินกรรมการท่านอื่น)	ไม่มี	ไม่มี

8.1.2 การเข้าร่วมประชุมและการจ่ายค่าตอบแทนคณะกรรมการรายบุคคล

การเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการบริษัท

การเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการบริษัท

จำนวนการประชุมของคณะกรรมการบริษัท ในรอบปีที่ผ่านมา : 6
(ครั้ง)
การประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี (AGM) : 25 เม.ย. 2567
การประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น (EGM) : ไม่มี

รายละเอียดการเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการบริษัท

รายชื่อคณะกรรมการ	การเข้าประชุมคณะกรรมการบริษัท			การเข้าประชุม AGM			การเข้าประชุม EGM		
	การเข้าประชุม (ครั้ง)	/	สิทธิในการ ประชุม (ครั้ง)	การเข้าประชุม (ครั้ง)	/	สิทธิในการ ประชุม (ครั้ง)	การเข้าประชุม (ครั้ง)	/	สิทธิในการ ประชุม (ครั้ง)
1. นาง ตรุณี เอ็ดเวิร์ดส์ (ประธานกรรมการ, กรรมการอิสระ)	6	/	6	1	/	1	N/A	/	N/A
2. นาย สุรเดช เอกปัญญาสกุล (กรรมการ)	6	/	6	1	/	1	N/A	/	N/A
3. นาง ชุตินันท์ สนั่นเสียง (กรรมการ)	6	/	6	1	/	1	N/A	/	N/A
4. นางสาว พัชร เอกปัญญาสกุล (กรรมการ)	6	/	6	1	/	1	N/A	/	N/A
5. นาย ภูฤกษ์ เวชโอสถศักดิ์ (กรรมการ, กรรมการอิสระ)	6	/	6	1	/	1	N/A	/	N/A
6. นาย พงษ์ธรรม พิธิติก (กรรมการ, กรรมการอิสระ)	6	/	6	1	/	1	N/A	/	N/A
7. นาง วิสาข์ หงษ์ศิริรัตน์ (กรรมการ, กรรมการอิสระ)	6	/	6	1	/	1	N/A	/	N/A

ค่าตอบแทนของคณะกรรมการ

ลักษณะค่าตอบแทนของคณะกรรมการ

ตามข้อบังคับของบริษัท ข้อ 16. ระบุว่า “กรรมการมีสิทธิได้รับค่าตอบแทนจากบริษัทในรูปของเงินรางวัล เบี้ยประชุม บำเหน็จ โบนัส หรือผลประโยชน์ตอบแทนในลักษณะอื่น ตามข้อบังคับหรือตามที่ประชุมผู้ถือหุ้นจะอนุมัติด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสองในสาม (2/3) ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุม โดยอาจกำหนดเป็นจำนวนแน่นอนหรือวางเป็นหลักเกณฑ์ และจะกำหนดไว้เป็นคราว ๆ ไป หรือจะให้ผลตลอดไปจนกว่าจะมีการเปลี่ยนแปลงก็ได้ และนอกจากนั้นให้ได้รับเบี้ยเลี้ยง และสวัสดิการต่าง ๆ ตามระเบียบของบริษัท ความในวรรคหนึ่งไม่กระทบกระเทือนสิทธิของพนักงานหรือลูกจ้างของบริษัท ซึ่งได้รับเลือกตั้งเป็นกรรมการในอันที่จะได้รับค่าตอบแทนและผลประโยชน์ในฐานะที่เป็นพนักงานหรือลูกจ้างของบริษัท การจ่ายค่าตอบแทนตามวรรคหนึ่งและวรรคสองจะต้องไม่ขัดหรือแย้งกับการดำรงคุณสมบัติของกรรมการที่เป็นอิสระตามที่กฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด” โดยบริษัทได้พิจารณาค่าตอบแทนที่เหมาะสมแก่กรรมการ ตามผลประกอบการของบริษัทและขนาดธุรกิจ โดยพิจารณาเปรียบเทียบกับค่าตอบแทนกรรมการของบริษัท จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยในประเภทและขนาดธุรกิจใกล้เคียงกัน รวมถึงพิจารณาให้เหมาะสมกับบทบาท ภาระหน้าที่ และขอบเขตความรับผิดชอบของกรรมการแต่ละท่าน

ค่าตอบแทนของคณะกรรมการ⁽⁸⁾

รายละเอียดค่าตอบแทนของกรรมการแต่ละรายบุคคลในรอบปีที่ผ่านมา

รายชื่อกรรมการ / คณะกรรมการ	บริษัท				ค่าตอบแทนที่เป็น ตัวเงินของบริษัท ย่อยรวม (บาท)
	ค่าเบี้ยประชุมต่อปี	ค่าตอบแทนที่ เป็นตัวเงินอื่นๆ	รวม (บาท)	ค่าตอบแทนที่ ไม่เป็นตัวเงิน	
1. นาง ครุณี เอ็ดเวิร์ดส (ประธานกรรมการ)			215,000.00		N/A
คณะกรรมการบริษัท	175,000.00	40,000.00	215,000.00	ไม่มี	
2. นาย สุรเดช เอกปัญญาสกุล (กรรมการ)			1,020,000.00		N/A
คณะกรรมการบริษัท	0.00	0.00	0.00	ไม่มี	
คณะกรรมการบริหาร	0.00	1,020,000.00	1,020,000.00	ไม่มี	
3. นาง ชุตินันท์ สนั่นเสียง (กรรมการ)			1,020,000.00		N/A
คณะกรรมการบริษัท	0.00	0.00	0.00	ไม่มี	
คณะกรรมการบริหาร	0.00	1,020,000.00	1,020,000.00	ไม่มี	
4. นางสาว พัชร เอกปัญญาสกุล (กรรมการ)			0.00		N/A
คณะกรรมการบริษัท	0.00	0.00	0.00	ไม่มี	
คณะกรรมการบริหาร	0.00	0.00	0.00	ไม่มี	
5. นาย ภูฤกษ์ เวชโอสถศักดิ์ (กรรมการ)			209,422.00		N/A
คณะกรรมการบริษัท	105,000.00	40,000.00	145,000.00	ไม่มี	
คณะกรรมการตรวจสอบ	60,000.00	4,422.00	64,422.00	ไม่มี	
6. นาย พงษ์ธรณ์ พิลิก (กรรมการ)			186,454.00		N/A
คณะกรรมการบริษัท	105,000.00	40,000.00	145,000.00	ไม่มี	
คณะกรรมการตรวจสอบ	40,000.00	1,454.00	41,454.00	ไม่มี	

รายชื่อกรรมการ / คณะกรรมการ	บริษัท				คำตอบแทนที่เป็น ตัวแทนของบริษัท ย่อยรวม (บาท)
	ค่าเบี้ยประชุมต่อปี	คำตอบแทนที่เป็น ตัวแทนอื่น ๆ	รวม (บาท)	คำตอบแทนที่ ไม่เป็นตัวแทน	
7. นาง วิสาข์ หงษ์ศิริรัตน์ (กรรมการ)			187,740.00		N/A
คณะกรรมการบริษัท	105,000.00	40,000.00	145,000.00	ไม่มี	
คณะกรรมการตรวจสอบ	40,000.00	2,740.00	42,740.00	ไม่มี	
8. ว่าที่ร้อยตรี ธนโชติ แสนหาญ (กรรมการบริหาร)			0.00		N/A
คณะกรรมการบริหาร	0.00	0.00	0.00	ไม่มี	
9. นาย ชนะ อยู่ฉ่ำ (กรรมการบริหาร)			0.00		N/A
คณะกรรมการบริหาร	0.00	0.00	0.00	ไม่มี	
10. นางสาว นันทิยา ย่อมปัญญา (กรรมการบริหาร)			0.00		N/A
คณะกรรมการบริหาร	0.00	0.00	0.00	ไม่มี	

รายละเอียดสรุปคำตอบแทนแต่ละรายคณะกรรมการในรอบปีที่ผ่านมา

รายชื่อคณะกรรมการ	ค่าเบี้ยประชุมต่อปี	คำตอบแทนที่เป็น ตัวแทนอื่น ๆ	รวม (บาท)
1. คณะกรรมการบริษัท	490,000.00	160,000.00	650,000.00
2. คณะกรรมการตรวจสอบ	140,000.00	8,616.00	148,616.00
3. คณะกรรมการบริหาร	0.00	2,040,000.00	2,040,000.00

หมายเหตุ : ^(๑)ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2567 มีมติอนุมัติคำตอบแทนที่เป็นผลประโยชน์อื่นใดที่เป็นรูปแบบตัวเงิน โดยกำหนดให้กรรมการอิสระ จะได้รับสวัสดิการ
ค่าเดินทางในงานของบริษัท และให้
เบิกค่าใช้จ่ายจริง ในวงเงินรวม ไม่เกิน 200,000บาท ต่อปี โดยในรอบปี 2567 มีกรรมการอิสระเบิกค่าใช้จ่ายดังกล่าว รวม 8,616 บาท

คำตอบแทนหรือผลประโยชน์ค้ำจ่ายของกรรมการบริษัท

คำตอบแทนหรือผลประโยชน์ค้ำจ่าย : 0.00
ของกรรมการบริษัทในรอบปีที่ผ่านมา
(บาท)

8.1.3 การกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

กลไกการกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

บริษัทมีบริษัทย่อยและบริษัทร่วมหรือไม่ : มี

กลไกการกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม	:	มี
กลไกในการกำกับดูแลการจัดการและ รับผิดชอบการดำเนินงานในบริษัทย่อยและ บริษัทร่วมที่อนุมัติโดยคณะกรรมการ	:	การส่งตัวแทนไปเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุม ตามสัดส่วนการถือ ครองหุ้น, การกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการและผู้ บริหารที่เป็นตัวแทนของบริษัทในการกำหนดนโยบายที่สำคัญ, การเปิดเผยข้อมูล ฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงาน, การทำรายการระหว่างบริษัทกับบุคคลที่ เกี่ยวข้อง, การทำรายการอื่นที่สำคัญ, การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์, ระบบการควบคุมภายในของบริษัทย่อยที่ประกอบธุรกิจหลักมีความเหมาะสมและรัดกุม เพียงพอในบริษัทย่อยที่เป็นบริษัทที่ประกอบธุรกิจหลัก

บริษัท นิวทริชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน) มีนโยบายการควบคุมและกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อกำหนดมาตรฐานและกลไกทั้งทางตรงและทางอ้อมเพื่อให้บริษัทสามารถกำกับดูแลการบริหารงานในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมได้อย่างใกล้ชิด เพื่อติดตามดูแลให้บริษัทย่อยและบริษัทร่วมมีการปฏิบัติตามมาตรการและกลไกต่างๆ ที่กำหนดไว้ และเพื่อรักษาผลประโยชน์ในเงินลงทุนของบริษัทได้อย่างต่อเนื่องและยั่งยืน ดังนั้น บริษัทจึงได้กำหนดนโยบายการควบคุมและกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วมที่บริษัทเข้าไปลงทุน โดยมีรายละเอียด ดังนี้

1. บริษัทกำหนดโครงสร้างการบริหารจัดการบริษัทย่อยและบริษัทร่วม เพื่อควบคุมดูแลการจัดการ และรับผิดชอบต่อผลงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม ดังนี้

1.1 **บริษัทย่อย** บริษัทจะส่งบุคคลที่ได้รับการเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัทเข้าร่วมเป็นกรรมการและเป็นผู้บริหารในบริษัทย่อย เพื่อควบคุมดูแลและกำหนดนโยบายการบริหารเสมือนเป็นหน่วยงานหนึ่งของบริษัท ซึ่งบุคคลที่จะเข้าร่วมเป็นกรรมการในบริษัทย่อยให้เป็นไปตามสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทในบริษัทย่อยหรือเป็นไปตามข้อตกลงร่วมกันระหว่างบริษัทกับคู่สัญญาที่เกี่ยวข้องเป็นสำคัญ โดยบุคคลดังกล่าวต้องมีคุณสมบัติและประสบการณ์ที่เหมาะสมในการบริหารกิจการของบริษัทย่อยนั้น ๆ

1.2 **บริษัทร่วม** บริษัทไม่มีนโยบายเข้าไปควบคุม แต่จะพิจารณาเป็นการส่งตัวแทนเข้าร่วมเป็นกรรมการของบริษัทร่วมตามความเหมาะสม และขึ้นกับข้อตกลงร่วมกันระหว่างบริษัทกับคู่สัญญาที่เกี่ยวข้องเป็นสำคัญ โดยบุคคลดังกล่าวต้องมีคุณสมบัติและประสบการณ์ที่เหมาะสมในการบริหารกิจการของบริษัทร่วมนั้นๆ

1.3 ขอบเขตหน้าที่ความรับผิดชอบของกรรมการและผู้บริหารในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมที่ได้รับการแต่งตั้งจากบริษัท

1.3.1 ติดตามการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมอย่างใกล้ชิดเพื่อให้เป็นไปตามเป้าหมายที่บริษัทกำหนดไว้

1.3.2 ปฏิบัติหน้าที่ตามแต่คณะกรรมการของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมกำหนด และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมนั้นกำหนด

1.3.3 พิจารณาและออกเสียงในการประชุมคณะกรรมการของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมในเรื่องเกี่ยวกับการดำเนินงานทั่วไปตามธุรกิจปกติของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมนั้น ตามแต่ที่กรรมการและผู้บริหารของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมที่ได้รับการแต่งตั้งจากบริษัทจะเห็นสมควรเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม แต่หากเขาทำรายการ หรือดำเนินการใดๆ ของบริษัทย่อยที่เขาขายหรือเป็นการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินตามประกาศรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ หรือรายการที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกันที่เกี่ยวข้อง ซึ่งจะต้องขออนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท กรรมการและผู้บริหารของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมที่ได้รับการแต่งตั้งจากบริษัทจะต้องนำเสนอเรื่องดังกล่าวต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาและดำเนินการที่จำเป็นก่อนที่บริษัทย่อยจะเข้าทำรายการ นอกจากนี้ หากในการเข้าทำรายการของบริษัทย่อยหรือมีเหตุการณ์ในบางกรณีเกิดขึ้นกับบริษัทย่อย อันทำให้บริษัทมีหน้าที่ต้องเปิดเผยสารสนเทศต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด ประกาศที่เกี่ยวข้องคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย กรรมการและผู้บริหารของบริษัทย่อยที่ได้รับการแต่งตั้งจากบริษัทดังกล่าวมีหน้าที่ต้องแจ้งมายังฝ่ายจัดการของบริษัทในทันทีที่ทราบว่าบริษัทย่อยมีแผนจะเข้าทำรายการหรือเกิดเหตุการณ์ดังกล่าว

2. บริษัทย่อยและบริษัทร่วมต้องเปิดเผยและนำเสนอข้อมูลผู้มีส่วนได้ส่วนเสียของบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง (Related Party) ต่อคณะกรรมการบริษัทให้ทราบถึงความสัมพันธ์ด้านการทำธุรกรรมกับบริษัทในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ หรืออาจมีส่วนร่วมในการอนุมัติเรื่องที่มีส่วนได้เสียทั้งทางตรงและทางอ้อม กรรมการและผู้บริหารของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมที่ได้รับการแต่งตั้งจากบริษัทต้องไม่มีส่วนร่วมอนุมัติในเรื่องที่ตนเองมีส่วนได้ส่วนเสียหรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

3. บริษัทย่อยและบริษัทร่วมต้องจัดสร้างงานแผนการประกอบธุรกิจ การขยายธุรกิจ ตลอดจนการเข้าร่วมลงทุนกับผู้ประกอบการรายอื่นผ่านรายงานผลการดำเนินงานประจำไตรมาสให้กับบริษัท โดยบริษัทมีสิทธิเรียกหรือให้นำส่งเอกสารประกอบการพิจารณาดังกล่าว ซึ่งบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมต้องปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด

4. มีกลไกในการกำกับดูแลเพื่อให้การเปิดเผยข้อมูลฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน การทำรายการระหว่างบริษัทดังกล่าว กับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ หรือการทำรายการสำคัญอื่นใดของบริษัทดังกล่าวนั้นครบถ้วนถูกต้องตามหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง และใช้หลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับการเปิดเผยข้อมูลและการทำรายการในลักษณะดังกล่าวข้างต้นในทำนองเดียวกันกับหลักเกณฑ์ของบริษัท

5. กำหนดให้บริษัทย่อยและบริษัทร่วมมีการกำหนดให้มีระบบบริหารความเสี่ยงและระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมและรัดกุมเพียงพอ เพื่อให้คณะกรรมการและฝ่ายบริหารของบริษัทที่ได้รับการแต่งตั้งจากบริษัทสามารถติดตามดูแลผลการดำเนินงาน สถานะทางการเงิน การทำรายการระหว่างกัน การทำรายการที่มีนัยสำคัญได้อย่างมีประสิทธิภาพ รวมถึงการกำหนดให้ฝ่ายตรวจสอบภายในและกรรมการอิสระของบริษัท

6. สามารถเข้าถึงข้อมูลภายในของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมได้โดยตรง และรายงานผลการตรวจสอบระบบงานให้กรรมการ บริษัทและฝ่ายบริหารของบริษัทรับทราบ

8.1.4 การติดตามให้มีการปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการ

การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

การดำเนินงานในเรื่องการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในรอบปีที่ผ่านมา

บริษัทมีการดำเนินงานในเรื่องการป้องกันความขัดแย้ง : มี
ทางผลประโยชน์ในรอบปีที่ผ่านมาหรือไม่

กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัท มีหน้าที่ดำเนินการตามข้อกำหนด และข้อพิจารณาเกี่ยวกับการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ (Conflict of Interest) ดังนี้

1. เปิดเผยและนำส่งข้อมูลส่วนตัวส่วนเสียของตนและผู้ที่เกี่ยวข้องต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อให้ทราบถึงความสัมพันธ์และการทำธุรกรรมกับบริษัทและบริษัทย่อย ในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ทันทีก่อนที่จะมีการทำรายการ ทั้งนี้ บริษัทได้กำหนดให้เลขานุการบริษัทมีหน้าที่สำรวจรายการที่มีส่วนได้ส่วนเสียเป็นประจำทุกไตรมาส โดยการสำรวจจะดำเนินการทั้งกับกรรมการ ผู้บริหาร และ/หรือ ผู้ที่เกี่ยวข้อง รวมถึงผู้จัดการฝ่าย/และพนักงานที่มีส่วนเกี่ยวข้อง และนำเสนอข้อมูลให้คณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัทรับทราบอย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง
2. หลีกเลี่ยงการทำรายการที่เกี่ยวข้องกับตนเอง และ/หรือผู้ที่เกี่ยวข้องที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทและบริษัทย่อย และไม่กระทำการในลักษณะใด ๆ อันเป็นการขัดต่อผลประโยชน์ของบริษัทหรือบริษัทย่อย หรือเป็นการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตน และ/หรือผู้ที่เกี่ยวข้อง
3. กรรมการของบริษัทต้องไม่มีส่วนร่วมแสดงความคิดเห็นและอนุมัติในเรื่องที่ตนเองได้มีส่วนได้ส่วนเสียหรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ทั้งทางตรงและทางอ้อม
4. การกระทำดังต่อไปนี้ ซึ่งเป็นผลให้กรรมการของบริษัท ผู้บริหาร หรือผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับผลประโยชน์ทางการเงินอื่น นอกเหนือจากที่พึงได้ตามปกติหรือเป็นเหตุให้บริษัทหรือบริษัทย่อยได้รับความเสียหาย ให้พึงสันนิษฐานว่าเป็นการกระทำที่ขัดแย้งทางผลประโยชน์ของบริษัทและบริษัทย่อยอย่างมีนัยสำคัญ ดังนี้
 - 4.1 การทำธุรกรรมระหว่างบริษัทหรือบริษัทย่อยกับกรรมการของบริษัท ผู้บริหาร หรือผู้ที่เกี่ยวข้องโดยมิได้เป็นไปตามหลักเกณฑ์การทำรายการระหว่างกัน
 - 4.2 การใช้ข้อมูลของบริษัทหรือบริษัทย่อยที่ล่วงรู้มา เว้นแต่เป็นข้อมูลที่เปิดเผยต่อสาธารณชนแล้ว
 - 4.3 การใช้ทรัพย์สิน หรือ โอกาสทางธุรกิจของบริษัทหรือบริษัทย่อยที่ผ่านหลักเกณฑ์ หรือหลักปฏิบัติทั่วไปตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด
5. กรณีที่เป็นรายการธุรกรรมปกติที่มีข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไปในลักษณะที่วิญญูชนพึงกระทำกับสัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการของบริษัท ผู้บริหาร หรือผู้ที่เกี่ยวข้องตามที่คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติ โดยหลักการแล้วนั้น ให้จัดทำรายงานดังกล่าวให้คณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัทรับทราบและให้ความเห็นทุกไตรมาสที่มีการทำรายการดังกล่าว
6. การทำรายการอื่นที่มีลักษณะเป็นรายการระหว่างกันหรือที่เกี่ยวข้องกันซึ่งมิใช่ธุรกรรมปกติ ให้ดำเนินการตามหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับการทำรายการระหว่างกันตามกฎหมายหลักทรัพย์ฯ และนโยบายการทำรายการระหว่างกันและความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของบริษัท
7. กำกับดูแลและรับผิดชอบให้บริษัทและบริษัทย่อยมีระบบการควบคุมภายใน ระบบบริหารความเสี่ยง และระบบป้องกันการทุจริตคอร์รัปชันอย่างเหมาะสม มีประสิทธิภาพและรัดกุมเพียงพอที่ทำให้มั่นใจว่า การดำเนินการต่าง ๆ ของบริษัทและบริษัทย่อย จะเป็นไปตามข้อบังคับ นโยบาย กฎหมายและแนวทางเกี่ยวกับการดูแลกำกับกิจการที่ดีของบริษัทจดทะเบียน
8. คณะกรรมการบริษัทจะต้องกำกับดูแลให้บริษัทและบริษัทย่อยปฏิบัติตามกฎหมายหลักทรัพย์ฯ และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง อีกทั้งเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศตามตามกฎเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง
9. จัดให้มีระบบงานที่ชัดเจนเพื่อแสดงว่าบริษัทย่อยมีระบบเพียงพอในการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่มีนัยสำคัญตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดได้อย่างต่อเนื่อง และน่าเชื่อถือ และมีช่องทางให้กรรมการบริษัทและผู้บริหารของบริษัทสามารถได้รับทราบข้อมูลของบริษัทย่อย เพื่อติดตามผลการดำเนินงานและฐานะการเงิน การทำรายการระหว่างบริษัทย่อยกับกรรมการของบริษัท ผู้บริหาร และการทำรายการที่มีนัยสำคัญของบริษัทย่อยได้อย่างมีประสิทธิภาพ นอกจากนี้ ควรจัดให้มีกลไกการตรวจสอบระบบงานดังกล่าวในบริษัทย่อย โดยให้กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ และผู้ตรวจสอบภายในของบริษัท สามารถเข้าถึงข้อมูลได้โดยตรง และควรให้มีการรายงานผลการตรวจสอบระบบภายในให้กรรมการบริษัท กรรมการตรวจสอบ และผู้บริหารของบริษัทรับทราบ
10. พึงหลีกเลี่ยงการถือหุ้น การเป็นกรรมการของบริษัท ผู้บริหาร หรือที่ปรึกษาในกิจการที่ประกอบธุรกิจเดียว กับบริษัทหรือบริษัทย่อย หรือเป็นกิจการที่เป็นคู่แข่งทางการค้ากับบริษัทหรือบริษัทย่อย การถือหุ้น การเป็นกรรมการ ผู้บริหาร ที่ปรึกษาในองค์กรอื่นนั้นสามารถกระทำได้หากการถือหุ้น หรือการดำรงตำแหน่งดังกล่าวไม่ขัดต่อผลประโยชน์ของบริษัท และการปฏิบัติหน้าที่ในบริษัทหรือบริษัทย่อยเป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด และกฎหมายหลักทรัพย์ฯ

จำนวนกรณีหรือประเด็นที่เกี่ยวข้องกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์

	2565	2566	2567
จำนวนกรณีหรือประเด็นที่เกี่ยวข้องกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์รวม (กรณี)	0	0	0

การป้องกันการใช้อข้อมูลภายในเพื่อแสวงหาผลประโยชน์

การดำเนินงานในเรื่องการป้องกันการใช้อข้อมูลภายในเพื่อแสวงหาผลประโยชน์ในรอบปีที่ผ่านมา

บริษัทมีการดำเนินงานในเรื่องการป้องกันการใช้อข้อมูลภายใน : มี

เพื่อแสวงหาผลประโยชน์ในรอบปีที่ผ่านมาหรือไม่

นิยาม "ข้อมูลภายใน" หมายถึง ข้อมูลที่ยังมิได้มีการเปิดเผยต่อสาธารณะ ซึ่งเป็นสาระสำคัญต่อการเปลี่ยนแปลงราคาหรือมูลค่าของหลักทรัพย์ รวมถึงข้อมูลความลับทางการค้า "หลักทรัพย์" หมายถึง หุ้น (สามัญและบุริมสิทธิ) หุ้นกู้ สิทธิในการซื้อหุ้น (Stock Option) ตราสารอนุพันธ์ ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นหรือหุ้นกู้ (Warrants) และตราสารทางการเงินอื่นๆ ที่สามารถซื้อขายได้ในตลาดการเงิน "การซื้อขาย" รวมถึงการซื้อขาย โอน หรือรับโอนผลประโยชน์ต่างๆ ทางกฎหมายในหลักทรัพย์ รวมทั้งการให้สิทธิในการซื้อหุ้นหรือใช้ สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นหรือหุ้นกู้

- ข้อมูลภายในและข้อมูลที่เป็นความลับของบริษัทสามารถให้หรือแบ่งปันแก่บุคคลภายในบริษัท ตามความจำเป็นหรือตามความเกี่ยวข้องในการทำงานของบุคคลนั้น ๆ เท่านั้น

- ห้ามมิให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานที่รู้ข้อมูลภายใน และ/หรือข้อมูลความลับของบริษัทและบริษัทย่อย

นำข้อมูลดังกล่าวไปเปิดเผยยังบุคคลหรือหน่วยงานที่ไม่เกี่ยวข้อง และ/หรือนำไปเพื่อหาผลประโยชน์ทั้งทางตรงหรือทางอ้อมให้แก่ตนเองหรือผู้ที่เกี่ยวข้อง

- บริษัทได้กำหนดโทษทางวินัยสำหรับการกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทซึ่งนำข้อมูลภายใน

- บริษัทและบริษัทย่อยใช้ไปแสวงหาผลประโยชน์หรือนำไปเปิดเผยจนอาจทำให้บริษัทได้รับความเสียหาย นอกเหนือไปจากความผิดตามที่กฎหมายกำหนดไว้ โดยบริษัทจะพิจารณาลงโทษตามควรแก่กรณี ได้แก่ การดักเตือนด้วยวาจา การดักเตือนเป็นอักษร การภาคทัณฑ์ ตลอดจนการเลิกจ้าง หรือให้พ้นสภาพจากการเป็นพนักงานด้วยเหตุไล่ออก ปลดออก หรือให้ออก ทั้งนี้ การลงโทษจะพิจารณาจากเจตนาของการกระทำและความร้ายแรงของความผิดนั้น ๆ

- ห้ามมิให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัท หรือติดกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานที่ลาออกแล้วเปิดเผยข้อมูลภายในหรือความลับของบริษัท ตลอดจนข้อมูลความลับของลูกค้าของบริษัท ที่ตนได้รับทราบจากการปฏิบัติหน้าที่ให้บุคคลภายนอกรับทราบ แม้ว่าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวจะไม่ทำให้เกิดผลเสียหายแก่บริษัทและลูกค้าของบริษัทก็ตาม

- บริษัทกำหนดให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานจะต้องระงับการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัท ในช่วง 1 เดือน ก่อนที่การเงินหรือข้อมูลภายในนั้นจะเปิดเผยต่อสาธารณะและในช่วงระยะเวลา 24 ชั่วโมง ภายหลังที่ข้อมูลภายในของบริษัทได้เปิดเผยต่อสาธารณะแล้ว โดยผู้ที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลภายในต้องไม่เปิดเผยข้อมูลนั้นให้ผู้อื่นทราบ จนกว่าจะได้มีการแจ้งข้อมูลนั้นให้แก่ตลาดหลักทรัพย์ฯ

แนวทางการเก็บรักษาข้อมูลภายใน

1. กำหนดลำดับชั้นความลับของข้อมูลข้อมูลภายในเป็นข้อมูลลับทางการค้า จึงต้องป้องกันมิให้มีการเปิดเผยข้อมูลภายในต่อบุคคลภายนอก ข้อมูลเหล่านี้อาจแบ่งลำดับชั้นความลับเป็นหลายลำดับตามความสำคัญ ได้แก่ ข้อมูลที่เปิดเผยได้ ข้อมูลปกปิด ข้อมูลลับ ข้อมูลลับมาก ทั้งนี้ การใช้ข้อมูลภายในร่วมกันต้องอยู่ในกรอบของหน้าที่และความรับผิดชอบที่ตนได้รับมอบหมาย เท่านั้น 2. การให้ข้อมูลข่าวสารแก่บุคคลภายนอก การเปิดเผยข้อมูลความลับต่อสาธารณะต้องได้รับความเห็นชอบจากประธานเจ้าหน้าที่บริหารหรือ ผู้อำนวยการสายงาน โดยประธานเจ้าหน้าที่บริหารหรือผู้อำนวยการสายงาน อาจจะเป็นผู้ตอบเอง ในกรณีที่ข้อมูลมีนัยสำคัญมาก หรืออาจมอบหมายให้ผู้รับผิดชอบเป็นผู้ให้ข้อมูลแก่สาธารณะ ทั้งนี้ บริษัทฯ มีผู้ทำหน้าที่เผยแพร่ข้อมูลแก่สาธารณะ ซึ่งรับผิดชอบงาน ด้านนักลงทุนสัมพันธ์และการติดต่อกับหน่วยงานด้านการลงทุนในโครงการต่าง ๆ โดยจะประสานงานกับหน่วยงานภายในที่เป็น เจ้าของข้อมูล

3. การแสดงความเห็นแก่บุคคลภายนอก บุคลากรของบริษัทฯ จะไม่ตอบคำถามหรือแสดงความเห็นแก่บุคคลภายนอกอื่นใด เว้นแต่จะมีหน้าที่ หรือได้รับมอบหมายให้ตอบคำถามเหล่านั้น หากไม่มีหน้าที่หรือได้รับมอบหมายบุคลากรจะปฏิเสธการแสดงความเห็นต่าง ๆ ด้วยความสุภาพ

แนวทางการใช้ข้อมูลภายใน

บริษัทกำหนดให้กรรมการ ผู้บริหาร รวมถึงผู้ดำรงตำแหน่งในสายงานการเงินหรือบัญชี ผู้รับผิดชอบในการดำเนินงาน ผู้บริหาร ผู้สอบบัญชี พนักงาน คู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของบุคคลดังกล่าว รายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ต่อสำนักงานกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตามมาตรา 59 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ.2535 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) และจัดส่งสำเนาให้ทางเลขานุการบริษัท ในวันเดียวกับที่ส่งรายงานสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ทุกครั้ง

มาตรการนี้มีวัตถุประสงค์เพื่อก่อให้เกิดความเสมอภาค และยุติธรรมในการใช้ ข้อมูลภายในของบริษัท อันเป็นการเพิ่มความเชื่อมั่นให้แก่ผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน และผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่าย บริษัทกำหนดเป็นข้อห้ามมิ ให้บุคลากรทุกระดับของบริษัททั้งที่ได้กล่าวข้างต้น รวมถึงสมาชิกครอบครัวของบุคลากรดังกล่าวทุกคนที่ได้รับทราบข้อมูล ภายในของบริษัทฯ เป็นข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญต่อการเปลี่ยนแปลงราคาของหลักทรัพย์และที่ยังไม่เปิดเผยต่อสาธารณชน ไม่ว่า จะเพื่อการซื้อขายหลักทรัพย์ หรือชักชวนให้บุคคลอื่นซื้อ ขาย เสนอซื้อ หรือเสนอขายหุ้นของบริษัทฯ ไม่ว่าด้วยตนเอง หรือ ผ่านนายหน้า ทั้งนี้ ไม่ ว่าการกระทำดังกล่าวจะกระทำเพื่อประโยชน์ต่อตนเองหรือผู้อื่น

บทลงโทษสำหรับการใช้ข้อมูลภายใน

ผู้ฝ่าฝืนจะถูกลงโทษทางวินัยโดยเริ่มจากการดักเตือนเป็นหนังสือ การตัดค่าจ้าง การพักงานโดยไม่ได้รับค่าจ้าง หรืออาจให้ออกจากงาน ทั้งนี้ ขึ้นอยู่กับความร้ายแรงของความผิด หรืออาจถูกลงโทษตามกฎหมายโดยหน่วยงานทางการที่ เกี่ยวข้องแล้วแต่กรณี

จำนวนกรณีหรือประเด็นที่เกี่ยวข้องกับการใช้ข้อมูลภายในเพื่อแสวงหาผลประโยชน์

	2565	2566	2567
จำนวนกรณีหรือประเด็นที่เกี่ยวข้องกับ การใช้ข้อมูลภายในเพื่อแสวงหาผลประโยชน์รวม (กรณี)	0	0	0

การต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน

การดำเนินงานในเรื่องการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชันในรอบปีที่ผ่านมา

- บริษัทมีการดำเนินงานในเรื่องการต่อต้าน : มี
ทุจริตคอร์รัปชันในรอบปีที่ผ่านมาหรือไม่
- รูปแบบการดำเนินงานในเรื่องการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน : การทบทวนความเหมาะสมในเรื่องการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน, การเข้าร่วมโครงการที่เกี่ยวข้องกับการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน, การประเมินและระบุความเสี่ยงด้านคอร์รัปชัน, การสื่อสารและฝึกอบรมแก่พนักงานเกี่ยวกับนโยบายและแนวปฏิบัติในการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน, การติดตามประเมินผลการปฏิบัติตามนโยบายการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน, การตรวจสอบความครบถ้วนเพียงพอของกระบวนการจากคณะกรรมการตรวจสอบหรือผู้สอบบัญชี

หลักปฏิบัติในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันตามนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

- กำหนดให้กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานของบริษัททุกระดับ ปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และห้ามมิให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัท ยอมรับการทุจริตคอร์รัปชันทุกรูปแบบทั้งทางตรงและทางอ้อม ไม่ว่าจะเป็นการให้/รับ เงิน สิ่งของ ของขวัญ การเลี้ยงรับรอง การบริจาการ การสนับสนุน หน่วยงานรัฐ การช่วยเหลือทางการเงิน และผลประโยชน์อื่นใด เพื่อการแสวงหาผลประโยชน์จากบุคคลที่ทำธุรกิจกับบริษัท
- บริษัทกำหนดให้ทุกฝ่ายมีมาตรการในการป้องกันการทุจริตคอร์รัปชัน เพื่อให้สอดคล้องกับนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันและแนวปฏิบัติ รวมถึงข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง มีการปรับปรุง ทบทวน แก้ไขระบบและมาตรการต่างๆ ให้มีความสอดคล้องกับความเปลี่ยนแปลงของธุรกิจ รวมทั้งมีการประเมินความเสี่ยงการทุจริตคอร์รัปชันเป็นระยะ เพื่อหาวิธีการป้องกันและแก้ไขอย่างเหมาะสม
- กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานบริษัท ต้องไม่ละเลยหรือเพิกเฉย เมื่อพบเห็นการกระทำที่เข้าข่ายการทุจริตคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับบริษัท โดยแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาหรือบุคคลที่เกี่ยวข้องทราบ ทั้งนี้หากมีข้อสงสัยหรือข้อขัดแย้งเกี่ยวกับนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันให้ปรึกษาผู้บังคับบัญชาหรือบุคคลที่เกี่ยวข้อง
- บริษัทกำหนดให้มีช่องทางในการแจ้งเบาะแส กรณีพบเห็นการกระทำที่เข้าข่ายการทุจริตคอร์รัปชัน ที่เกี่ยวข้องกับบริษัท ทั้งจากพนักงานภายในบริษัท และจากบุคคลภายนอก โดยบริษัทจะให้ความเป็นธรรม และคุ้มครองสิทธิของผู้ให้ข้อมูล และ/หรือพนักงานที่ปฏิเสธ และ/หรือแจ้งเรื่องการทุจริตคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับบริษัท ทั้งด้านหน้าที่การงาน การลงโทษ หรือการดำเนินการใดๆ ที่จะก่อให้เกิดผลร้ายต่อพนักงาน
- บริษัทมีนโยบายที่จะไม่ลดตำแหน่ง ลงโทษ หรือให้ผลทางลบต่อบุคลากรภายในที่ปฏิเสธการให้ สินบน แม้ว่ากระทำความผิดนั้นจะทำให้บริษัทสูญเสียทางธุรกิจก็ตาม
- บริษัทกำหนดให้มีการสื่อสารนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ผ่านช่องทางของการสื่อสารของบริษัทอย่างต่อเนื่อง เช่น จดหมายอิเล็กทรอนิกส์ เว็บไซต์บริษัท บอร์ดประกาศ เป็นต้น รวมถึงจัดให้มีการอบรมเกี่ยวกับการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันให้กับกรรมการ ผู้บริหารและพนักงานของบริษัท
- บริษัทให้ความสำคัญในการเผยแพร่ ส่งเสริมความรู้และความเข้าใจกับบุคคลอื่นที่ต้องปฏิบัติหน้าที่ เกี่ยวข้องกับบริษัท เช่น คู่ค้า ผู้มีส่วนได้เสียภายนอก รวมถึงตัวแทน และ/หรือผู้จัดจำหน่าย เพื่อนำไปสู่การสร้างจิตสำนึกที่ดี
- เพื่อสร้างบรรทัดฐานที่ดีในการดำเนินธุรกิจ บริษัทได้กำหนดนโยบายขวัญใจของชาวไทยในช่วงเทศกาลปีใหม่ และโอกาสอื่นๆ รวมถึงไม่มียาจ่ายเงินค่าอำนวยความสะดวกในรูปแบบใดๆ ทั้งทางตรงและทางอ้อม เพื่อแลกกับการอำนวยความสะดวกในการดำเนินธุรกิจ

จำนวนกรณีหรือประเด็นที่เกี่ยวข้องกับการทุจริตคอร์รัปชัน

	2565	2566	2567
จำนวนกรณีหรือประเด็นที่เกี่ยวข้องกับการทุจริตคอร์รัปชันรวม (กรณี)	0	0	0

การแจ้งเบาะแส (Whistleblowing)

การดำเนินงานในเรื่องการแจ้งเบาะแสในรอบปีที่ผ่านมา

- บริษัทมีการดำเนินงานในเรื่องการแจ้งเบาะแส : มี
ในรอบปีที่ผ่านมาหรือไม่

บริษัท นิเวศน์ เอสซี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ตระหนักถึงความสำคัญในการกำหนดนโยบายการแจ้งเบาะแสและรับเรื่องร้องเรียนการทุจริตต่อหน้า เพื่อใช้เป็นเครื่องมือที่ช่วยให้บริษัทได้รับทราบเรื่องร้องเรียนการกระทำผิดกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับในการทำงาน และจรรยาบรรณการดำเนินธุรกิจของบริษัท อันนำมาซึ่งความเสียหายในทรัพย์สินและชื่อเสียงของบริษัท โดยให้พนักงานภายในองค์กรและผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มของบริษัท รวมถึงผู้มีส่วนได้ส่วนเสียอื่น สามารถแจ้งเบาะแสหรือร้องเรียนการทุจริตต่อหน้าที่ของกรรมการ ผู้บริหาร หรือพนักงานของบริษัทได้ รวมถึง รายงานทางการ

เงินที่ไม่ถูกต้อง หรือระบบควบคุมภายในที่บกพร่อง และบริษัทต้องมึกลไก ในการคุ้มครองผู้ที่แจ้งเบาะแส หรือผู้ร้องเรียน เพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียมีส่วนร่วม ในการสอดส่องดูแลผลประโยชน์ของบริษัท ได้อย่างมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น บริษัทจึงกำหนดนโยบายและแนวทางการปฏิบัติการแจ้งเบาะแสและรับเรื่องร้องเรียน ดังนี้

การสื่อสารและการเปิดเผยข้อมูลนโยบายการแจ้งเบาะแสและรับเรื่องร้องเรียน

บริษัทกำหนดให้มีการสื่อสารนโยบายการแจ้งเบาะแสและรับเรื่องร้องเรียนผ่านช่องทางการสื่อสารของบริษัทอย่างต่อเนื่อง เช่น จดหมายอิเล็กทรอนิกส์ เว็บไซต์บริษัท บอร์ดประกาศ เป็นต้น รวมถึงจัดให้มีการอบรม สื่อสารทำความเข้าใจให้กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน หรือผู้มีส่วนได้เสีย ทุกกลุ่ม

การแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียน

1. ให้กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน หรือผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม ที่พบเห็นการกระทำผิดจรรยาบรรณการดำเนินงานธุรกิจของบริษัท สามารถติดต่อแจ้งเบาะแส หรือข้อร้องเรียน ต่อประธานคณะกรรมการตรวจสอบ หรือหน่วยงานรับเรื่องร้องเรียน หรือฝ่ายบุคคล หรือผู้บังคับบัญชา หรือประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัท
2. การแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียน ให้ระบุ ชื่อ-สกุล และหมายเลขโทรศัพท์ของผู้ร้องเรียน รายละเอียดข้อเท็จจริง พยานหลักฐาน พร้อมทั้งแนบหลักฐานต่าง ๆ (ถ้ามี) ทั้งนี้ บริษัทจะเก็บข้อมูลของผู้ร้องเรียนเป็นความลับ กรณีผู้ร้องเรียนไม่ประสงค์เปิดเผย ชื่อ-สกุล ในการร้องเรียน ผู้ร้องเรียน จะต้องระบุรายละเอียดข้อเท็จจริง หรือหลักฐานที่ปรากฏชัดเจนเพียงพอที่จะแสดงให้เห็นถึงการกระทำทุจริต

ช่องทางการแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียน

บริษัทมีช่องทางในการแจ้งเบาะแส หรือข้อร้องเรียนเพื่อให้พนักงานและผู้เกี่ยวข้องสามารถรายงานกรณีพบเห็นการ กระทำความผิด หรือพบเหตุ สงสัยกรณีมีการทุจริตคอร์รัปชัน ในกระบวนการแจ้งเบาะแส ผู้แจ้งเบาะแสดควร ระบุรายละเอียดเกี่ยวกับเหตุการณ์ รวมถึงข้อมูลที่เกี่ยวข้อง เช่น วันที่ เวลา สถานที่ บุคคลที่เกี่ยวข้อง และ เอกสารหรือหลักฐานที่เกี่ยวข้อง (ถ้ามี) ผ่านช่องทางของบริษัท ดังนี้

พนักงาน

ส่งจดหมายทางไปรษณีย์ ติดต่อกับ: ผู้จัดการฝ่ายทรัพยากรบุคคล

ที่อยู่: บริษัท นิวทริชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน) 47/2 หมู่ 6 ถ.พุทธมณฑลสาย 4 ต.กระทุ่มล้ม อ.สามพราน จ.นครปฐม 73220

จดหมายอิเล็กทรอนิกส์ (E-mail) อีเมล: hrm.mgr@nutritionsc.co.th

บนเว็บไซต์: <https://investor.nutritionsc.co.th/corporategovernance/whistleblowing>

กล่องรับเรื่องร้องเรียนภายในบริษัท

ผู้มีส่วนได้เสียอื่น

ส่งจดหมายทางไปรษณีย์ ติดต่อกับ: ประธานกรรมการตรวจสอบ

ที่อยู่: บริษัท นิวทริชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน) 47/2 หมู่ 6 ถ.พุทธมณฑลสาย 4 ต.กระทุ่มล้ม อ.สามพราน จ.นครปฐม 73220

จดหมายอิเล็กทรอนิกส์ (E-mail) อีเมล: auditcommittee@nutritionsc.co.th

บนเว็บไซต์: <https://investor.nutritionsc.co.th/corporategovernance/whistleblowing>

กระบวนการพิจารณาข้อร้องเรียน

1. บริษัทมีการแต่งตั้งคณะกรรมการพิจารณาข้อร้องเรียน ประกอบด้วยผู้แทนจากฝ่ายบริหาร ฝ่ายกฎหมาย ฝ่ายตรวจสอบภายในหรือตัวแทน และฝ่าย ทรัพยากรบุคคล โดยกำหนดบทบาทและหน้าที่ของคณะกรรมการพิจารณาข้อร้องเรียน ดังนี้
 - ฝ่ายบริหาร มีหน้าที่ในการดูแลและสนับสนุนการดำเนินงานของคณะกรรมการพิจารณาข้อร้องเรียน และประสานงานกับฝ่ายต่าง ๆ ในองค์กร
 - ฝ่ายกฎหมาย มีหน้าที่ในการตรวจสอบความถูกต้องและความเป็นธรรมของข้อร้องเรียน รวมถึงให้คำปรึกษาด้านกฎหมาย
 - ฝ่ายตรวจสอบภายในหรือตัวแทน มีหน้าที่ในการสืบสวนและรวบรวมหลักฐานที่เกี่ยวข้อง
 - ฝ่ายทรัพยากรบุคคล มีหน้าที่ในการดูแลและให้การสนับสนุนพนักงานที่เกี่ยวข้อง รวมถึงการ จัดการข้อพิพาทที่อาจเกิดขึ้น
2. หลังจากที่ได้รับข้อร้องเรียน ให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องบันทึกข้อร้องเรียนในระบบ และยืนยันการ รับข้อร้องเรียนต่อผู้แจ้งเบาะแสภายใน 3 วันทำการ
3. คณะกรรมการพิจารณาข้อร้องเรียนต้องเริ่มต้นพิจารณาข้อร้องเรียนและสืบสวนภายใน 10 วันทำการนับจากวันที่ได้รับข้อร้องเรียน
4. คณะกรรมการพิจารณาข้อร้องเรียนต้องดำเนินการสืบสวนและรวบรวมข้อมูลให้เสร็จสิ้นภายใน 30 วันทำการนับจากวันที่ได้รับข้อร้องเรียน
5. คณะกรรมการพิจารณาข้อร้องเรียนต้องแจ้งผลการพิจารณาให้ผู้ร้องเรียนทราบภายใน 14 วันทำการ นับจากวันที่เสร็จสิ้นการสืบสวน ทั้งนี้หากการ สืบสวนต้องใช้เวลามากกว่าที่กำหนด คณะกรรมการ พิจารณาข้อร้องเรียนต้องแจ้งให้ผู้ร้องเรียนทราบถึงความคืบหน้าและระยะเวลาที่คาดว่าจะเสร็จสิ้น การพิจารณา

มาตรการคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียน

1. ผู้ร้องเรียนหรือผู้ที่ให้ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริง สามารถเลือกที่จะไม่เปิดเผยตนเองได้หากเห็นว่า การเปิดเผยนั้นจะก่อให้เกิดความไม่ ปลอดภัยหรือเกิดความเสียหายใด ๆ อย่างไรก็ดี หากมีการเปิดเผยตนเอง ก็จะทำให้องค์กรสามารถรายงานความคืบหน้าและชี้แจงข้อเท็จจริงให้ทราบ หรือบรรเทาความเสียหายได้สะดวกและรวดเร็วยิ่งขึ้น
2. ผู้ร้องเรียนหรือผู้ที่ให้ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริง บริษัทจะไม่เปิดเผยชื่อ-สกุล ที่อยู่ ภาพ หรือข้อมูลอื่นใดที่สามารถระบุตัวผู้แจ้งได้ ยกเว้นแต่กฎหมายกำหนดให้ต้องปฏิบัติ
3. ผู้รับข้อร้องเรียนจะเก็บข้อมูลที่เกี่ยวข้องไว้เป็นความลับและคำนึงถึงความปลอดภัยของผู้ร้องเรียน โดยได้กำหนดมาตรการคุ้มครองพนักงานที่ ร้องเรียน และ/หรือผู้ที่ให้ข้อมูล และ/หรือให้ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อมูล โดยบุคคลดังกล่าวจะได้รับความคุ้มครองจากการปฏิบัติที่ไม่เป็นธรรม เช่น การเปลี่ยนตำแหน่งงาน ลักษณะงาน สถานที่ทำงาน สิ่งพิกงาน ชมเชย รบกวนการปฏิบัติงาน เลิกจ้าง อันเนื่องมาจากการร้องเรียน
4. กรณีที่ผู้ร้องเรียนแจ้งเบาะแสการประพฤติผิดหรือข้อร้องเรียนและผู้ให้ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริงเห็นว่าตนเองอาจได้รับความไม่ปลอดภัยหรือ

อาจเกิดความเดือดร้อนเสียหาย ผู้แจ้งเบาะแสการประพฤติผิดหรือข้อร้องเรียนและผู้ให้ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริง ไม่ต้องเข้าร่วมกระบวนการพิจารณาข้อเท็จจริงก็ได้หากเห็นว่าเป็นเรื่องที่มีแนวโน้มที่จะเกิดความเดือดร้อนเสียหายหรือความไม่ปลอดภัย

5. ผู้ที่ได้รับความเดือดร้อนเสียหายจะได้รับการบรรเทาความเสียหายด้วยกระบวนการที่มีความ เหมาะสม และเป็นธรรม

จำนวนกรณีหรือประเด็นที่เกี่ยวข้องกับการแจ้งเบาะแส

	2565	2566	2567
จำนวนกรณีหรือประเด็นที่ได้รับผ่านช่องทางการแจ้งเบาะแสรวม (กรณี)	0	0	0

8.2 รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบในรอบปีที่ผ่านมา

8.2.1 การเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบ

การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ (ครั้ง) : 4

รายชื่อกรรมการ	การเข้าประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ		
	การเข้าประชุม (ครั้ง)	/	สิทธิในการประชุม (ครั้ง)
1 นาย ภูฤกษ์ เวชโอสถศักดิ์ดา (ประธานกรรมการตรวจสอบ)	4	/	4
2 นาย พงษ์ธรณ์ พิสิก (กรรมการตรวจสอบ)	4	/	4
3 นาง วิสาข์ หงษ์ศิริรัตน์ (กรรมการตรวจสอบ)	4	/	4

8.2.2 ผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งเป็นกรรมการอิสระผู้ทรงคุณวุฒิ 3 ท่าน มีประสบการณ์ด้านบัญชีการเงิน ด้านภาษีอากร ด้านกฎหมาย ด้านการบริหารความเสี่ยงองค์กร ด้านงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนมีความรู้ความเข้าใจในธุรกิจองค์กร ซึ่งช่วยสนับสนุนให้สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพ และมีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่กำหนดไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ สอดคล้องตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) ประกอบด้วย 1. นายภูฤกษ์ เวชโอสถศักดิ์ดา 2. นายพงษ์ธรณ์ พิสิก 3. นาง วิสาข์ หงษ์ศิริรัตน์ โดยมีนางสาวประภัสสร พุทธิโกษา เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่เป็นอิสระตามขอบเขต หน้าที่ และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทและตามกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยเน้นการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อให้บริษัทมีการดำเนินงานที่โปร่งใส สุจริต และเที่ยงธรรม สร้างความยั่งยืนให้กับบริษัท และเป็นประโยชน์สูงสุดต่อผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกฝ่าย

ในรอบปี 2567 คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการประชุมรวม 4 ครั้ง กรรมการตรวจสอบทั้ง 3 ท่านได้เข้าร่วมประชุมครบทุกครั้ง โดยได้มีการประชุมร่วมกับผู้ตรวจสอบภายในและบางวาระได้ประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีภายนอก ผู้อำนวยการสายการเงินและบัญชี คณะทำงานบริหารความเสี่ยง และคณะกรรมการตรวจสอบได้รายงานการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัททุกไตรมาส โดยมีผลการปฏิบัติงานในรอบปี ซึ่งสามารถดูรายละเอียดได้ที่เอกสารแนบ 6 รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

8.3 สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อยอื่น ๆ

8.3.1 - 8.3.2 การเข้าประชุมและผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อยอื่น ๆ

การเข้าประชุมของคณะกรรมการบริหาร ⁽⁹⁾

การประชุมคณะกรรมการบริหาร (ครั้ง) : 12

รายชื่อกรรมการ	การเข้าประชุมของคณะกรรมการบริหาร		
	การเข้าประชุม (ครั้ง)	/	สิทธิในการประชุม (ครั้ง)
1 นางสาว พัทธ์ เอกปัญญาสกุล (ประธานกรรมการบริหาร)	12	/	12
2 นาย สุรเดช เอกปัญญาสกุล (กรรมการบริหาร)	12	/	12
3 นาง ชุตินันท์ สนั่นเสียง (กรรมการบริหาร)	12	/	12
4 ว่าที่ร้อยตรี ธนโชติ แสนหาญ (กรรมการบริหาร)	12	/	12
5 นาย ชนะ อยู่ฉ่ำ (กรรมการบริหาร)	12	/	12
6 นางสาว นันทิยา ย่อมปัญญา (กรรมการบริหาร)	2	/	2

ผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริหาร

คณะกรรมการบริหารโดยการแต่งตั้งของคณะกรรมการบริษัทมีจำนวน 6 ท่าน ประกอบด้วย 1. นางสาวพัทธ์ เอกปัญญาสกุล 2. นายสุรเดช เอกปัญญาสกุล 3. นางชุตินันท์ สนั่นเสียง 4. ว่าที่ร้อยตรีธนโชติ แสนหาญ 5. นายชนะ อยู่ฉ่ำ 6. นางสาวนันทิยา ย่อมปัญญา โดยมีนางสาวประภัสสร พุทธิโกษา เป็นเลขานุการคณะกรรมการบริหาร

คณะกรรมการบริหารได้ปฏิบัติงานตามขอบเขตหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท โดยในรอบปี 2567 คณะกรรมการบริหารมีการประชุมรวม 12 ครั้ง เพื่อรายงานผลการดำเนินงาน นำเสนอข้อมูลตามวาระการประชุมเพื่อพิจารณาและรับทราบ และเสนอแนะข้อคิดเห็น ทั้งนี้ มีการสรุปรายงานการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริหารเพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัททุกปี โดยมีประเด็นที่มีสาระสำคัญพอสรุปได้ดังนี้

1. พิจารณากลับกรองวัตถุประสงค์ เป้าหมายทางธุรกิจ วิสัยทัศน์ พันธกิจ กลยุทธ์ และแผนการดำเนินงานของบริษัทและบริษัทย่อย รวมถึงงบประมาณและโครงการลงทุนของบริษัทและบริษัทย่อย ทั้งการลงทุนจากการดำเนินงานตามปกติและการลงทุนสำหรับโครงการใหม่ สำหรับปี 2567 ก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ
2. พิจารณาดูตามผลการดำเนินงานของบริษัทและบริษัทย่อยเป็นรายเดือน รายไตรมาส ตลอดจนความก้าวหน้าของโครงการลงทุน และพิจารณารับทราบรายงานผลงานรวมทั้งปัญหาหรืออุปสรรคที่เกิดขึ้น พร้อมทั้งให้คำแนะนำเพื่อการปรับปรุงแก้ไขเพื่อให้การดำเนินงานมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น
3. พิจารณารายงานการบริหารความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยงเป็นรายไตรมาส ทั้งความเสี่ยงเดิมและความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ ได้แก่ Business Risk และ Emerging Risk ก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาสอบทานทุกไตรมาส และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทพิจารณารับทราบอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
4. พิจารณาอนุมัติการลงทุนซื้อที่ดิน เนื้อที่รวม 6 ไร่ 3 งาน 99.1 ตารางวา ในจังหวัดสมุทรสาคร รวมมูลค่า 32,220,000 บาท เพื่อวัตถุประสงค์สำหรับรองรับการขยายธุรกิจในอนาคต ก่อนนำเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป
5. พิจารณารับทราบรายงานผลการประเมินตนเองในการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริหารรายบุคคล และรายคณะ ประจำปี 2567 ที่ได้รับคะแนนผลการดำเนินงานรายบุคคลอยู่ในระดับดีเยี่ยม ร้อยละ 91.18 และผลการดำเนินงานรายคณะอยู่ในระดับดีมาก ร้อยละ 86.96

อย่างไรก็ดี คณะกรรมการบริหารยังคงมุ่งมั่นในการบริหารงานอย่างมีประสิทธิภาพและเป็นธรรม เพื่อให้บริษัทเติบโตอย่างยั่งยืนและสร้างมูลค่าให้แก่ผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย

หมายเหตุ : ⁽⁹⁾ มติคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 5/2567 เมื่อวันที่ 14 พฤศจิกายน 2567 มีมติแต่งตั้งนางสาว นันทิยา ย่อมปัญญา เป็นกรรมการบริหาร จึงเข้าร่วมประชุมในฐานะกรรมการบริหารในปี 2567 จำนวนรวม 2 ครั้ง

9. การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน

9.1 การควบคุมภายใน

คณะกรรมการบริษัทตระหนักถึงความสำคัญของการมีระบบควบคุมภายในที่ดีและถือเป็นหน้าที่สำคัญที่จะต้องดำเนินการเพื่อให้มั่นใจได้ว่าบริษัท มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมและเพียงพอในการดูแลการดำเนินงานให้เป็นไปตามเป้าหมาย วัตถุประสงค์ กฎหมาย และข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องได้อย่างมีประสิทธิภาพ ทั้งยังสามารถช่วยป้องกันความเสี่ยงและความเสียหายต่าง ๆ ที่อาจเกิดขึ้นกับกลุ่มบริษัท และผู้มีส่วนได้เสีย รวมทั้งมีการจัดทำบัญชีและรายงานทางการเงินที่ถูกต้อง น่าเชื่อถือ และการเปิดเผยข้อมูลอย่างครบถ้วน เพียงพอ และในระยะเวลาที่เหมาะสม

สรุปความเห็นของคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในของบริษัท

คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัทมอบหมายให้หน่วยงานตรวจสอบภายในซึ่งว่าจ้างหน่วยงานภายนอกจาก บริษัท ไอเอ ซิกเนเจอร์ จำกัด หรือ IAS ทำหน้าที่ประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน และมอบหมายให้เลขานุการของคณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้คอยติดตามและรายงานการดำเนินงานเกี่ยวกับระบบควบคุมภายใน เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทและบริษัทย่อยมีการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ปฏิบัติถูกต้องตามกฎหมาย/ข้อกำหนดต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง และมีความถูกต้องของรายงานทางการเงิน ซึ่งคณะกรรมการบริษัทไม่เห็นด้วย
แตกต่างจากความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ จึงได้พิจารณาอนุมัติแบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัทและบริษัทย่อย ประจำปี 2567

นอกจากนี้ เนื่องจากบริษัท ไอเอ ซิกเนเจอร์ จำกัด หรือ IAS ได้ทำการประเมินผลการควบคุมภายในทุกระบบของบริษัทและบริษัทย่อยตั้งแต่ปี 2564 จนถึงปี 2567 ทางคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาร่วมกันแล้วเห็นว่าเพื่อเสริมสร้างความเป็นอิสระและความโปร่งใสของระบบการตรวจสอบ เพิ่มประสิทธิภาพมุมมองใหม่ในการตรวจสอบ และเพิ่มความมั่นใจให้แก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่ม จึงมีมติเปลี่ยนแปลงหน่วยงานตรวจสอบภายในประจำปี 2568 โดยว่าจ้างหน่วยงานภายนอกจากบริษัท สำนักงาน เอ.เอ็ม.ที. โซลูชั่น จำกัด ซึ่งคณะกรรมการพิจารณาแล้วว่าหน่วยงานตรวจสอบภายในดังกล่าว มีความเชี่ยวชาญ และคุณสมบัติของผู้ตรวจสอบภายในเป็นที่ยอมรับตามข้อกำหนดของผู้ตรวจสอบภายในที่ดี

9.1.1 ความเพียงพอและความเหมาะสมของระบบการควบคุมภายใน

ในการประชุมคณะกรรมการครั้งที่ 2/2568 เมื่อวันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2568 โดยมีกรรมการตรวจสอบทั้ง 3 ท่าน เข้าร่วมประชุมด้วย คณะกรรมการบริษัทได้ประเมินระบบการควบคุมภายในของบริษัทและบริษัทย่อยโดยการซักถามข้อมูลจากฝ่ายบริหาร และหน่วยงานตรวจสอบภายในซึ่งว่าจ้างหน่วยงานภายนอกจาก บริษัท ไอเอ ซิกเนเจอร์ จำกัด หรือ IAS แล้วสรุปได้ว่า จากการประเมินระบบการควบคุมภายในของบริษัทและบริษัทย่อยในด้านต่าง ๆ 5 องค์ประกอบ คือ การควบคุมภายในองค์กร การประเมินความเสี่ยง การควบคุมการปฏิบัติงาน ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูลและระบบการติดตาม คณะกรรมการเห็นว่าระบบการควบคุมภายในของบริษัทและบริษัทย่อยมีความเพียงพอและเหมาะสม โดยบริษัทและบริษัทย่อยได้จัดให้มีบุคลากรอย่างเพียงพอที่จะดำเนินการตามระบบได้อย่างมีประสิทธิภาพ รวมทั้งบริษัทมีระบบควบคุมภายใน ในเรื่องการติดตามควบคุมดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยให้ สามารถป้องกันทรัพย์สินของบริษัทและบริษัทย่อยจากการที่กรรมการหรือผู้บริหารนำค่าใช้จ่ายมิชอบหรือโดยไม่อำนาจ รวมถึงการทำธุรกรรมกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง และบุคคลที่เกี่ยวข้องกันอย่างเพียงพอแล้ว

ระบบการควบคุมภายในของบริษัท : The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO)

The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO)

คณะกรรมการบริษัท ได้กำหนดและทบทวนกรอบการบริหารความเสี่ยงองค์กร ด้วยการประเมิน และการวิเคราะห์ปัจจัยเสี่ยงทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกที่มีผลกระทบต่องค์กร เพื่อนำไปถือปฏิบัติทั่วทั้งองค์กรและใช้ควบคุมความเสี่ยงขององค์กรอย่างเป็นระบบ และได้มอบหมายให้คณะกรรมการบริหารซึ่งแต่งตั้งโดยคณะกรรมการบริษัท ทำหน้าที่กำกับดูแลการนำนโยบายและกรอบการบริหารความเสี่ยงไปปฏิบัติภายในองค์กร ติดตามกระบวนการบริหารความเสี่ยง ความเพียงพอของการจัดการความเสี่ยงสำคัญ รวมถึงสนับสนุนและพัฒนาระบบการบริหารความเสี่ยงในทุกระดับทั่วทั้งองค์กร และรายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ต่อคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง

โดยบริษัทกำหนดนโยบายการควบคุมภายในตามกรอบ The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO) ดังนี้

1. วัตถุประสงค์

องค์กรมีนโยบายการควบคุมภายในเพื่อให้มั่นใจว่าการดำเนินงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ถูกต้องตามกฎหมาย และมีความโปร่งใส โดยอิงตามกรอบแนวคิดของ The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO)

2. ขอบเขตของนโยบาย

นโยบายนี้ใช้บังคับกับทุกหน่วยงานภายในองค์กรและครอบคลุมกระบวนการปฏิบัติงาน การบริหารความเสี่ยง การเงิน และการรายงาน

3. องค์ประกอบของการควบคุมภายใน

3.1 สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)

- ผู้บริหารระดับสูงต้องเป็นผู้นำด้านจริยธรรมและวัฒนธรรมองค์กรที่ดี
- มีการกำหนดโครงสร้างองค์กร บทบาท และหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างชัดเจน
- มีการพัฒนาบุคลากรผ่านการฝึกอบรมเกี่ยวกับการควบคุมภายใน

3.2 การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

- ระบุ วิเคราะห์ และประเมินความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อเป้าหมาย
- กำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสมเพื่อลดผลกระทบ
- คณะทำงานบริหารความเสี่ยง จัดให้การทบทวนความเสี่ยงเป็นระยะ และรายงานต่อคณะกรรมการบริหารพิจารณารับทราบอย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง

3.3 กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)

- การแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบเพื่อลดความเสี่ยงจากการทุจริต
- กำหนดขั้นตอนการอนุมัติและการอนุญาตในธุรกรรมที่สำคัญ
- มีมาตรการตรวจสอบการปฏิบัติตามนโยบายและขั้นตอนการทำงาน

3.4 สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)

- กำหนดระบบรายงานที่มีความถูกต้อง ครบถ้วน และส่งต่อไปยังผู้มีส่วนเกี่ยวข้องอย่างเหมาะสม
- บุคลากร และผู้ที่เกี่ยวข้องต้องสามารถเข้าถึงข้อมูลที่เป็นในการปฏิบัติงาน
- มีช่องทางการสื่อสารที่เปิดโอกาสให้พนักงานรายงานปัญหาหรือข้อผิดพลาด

3.5 การติดตามและประเมินผล (Monitoring Activities)

- มีการตรวจสอบภายในเป็นประจำเพื่อประเมินประสิทธิภาพของระบบควบคุม
- ผู้บริหารต้องติดตามและปรับปรุงมาตรการควบคุมให้ทันสมัย
- กำหนดระบบแจ้งข้อบกพร่องและกระบวนการแก้ไขปรับปรุงอย่างต่อเนื่อง

4. การบังคับใช้และการปรับปรุงนโยบาย

พนักงานทุกคนต้องปฏิบัติตามนโยบายการควบคุมภายในอย่างเคร่งครัด ตลอดจนองค์กรต้องมีการทบทวนนโยบายอย่างสม่ำเสมอเพื่อให้เหมาะสมกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลง

5. การรับผิดชอบในการดำเนินการ

5.1 ผู้บริหารระดับสูงมีหน้าที่รับผิดชอบในการกำกับดูแลและส่งเสริมการควบคุมภายใน

5.2 ฝ่ายตรวจสอบภายในมีหน้าที่ติดตามและรายงานผลของการควบคุมภายใน

5.3 พนักงานทุกระดับต้องปฏิบัติตามมาตรการที่กำหนดและรายงานความผิดปกติ

9.1.2 ข้อบกพร่องเกี่ยวกับระบบควบคุมภายใน

บริษัท ไอเอ ซิกเนเจอร์ จำกัด ซึ่งเป็นผู้ตรวจสอบภายในของบริษัท ได้สอบทานและติดตามการควบคุมภายในของบริษัทตั้งแต่ปี 2564 - 2567 ไม่พบความเสี่ยงที่มีสาระสำคัญ สามารถยอมรับได้ ในการตรวจสอบระบบควบคุมภายในของบริษัทและบริษัทย่อย

โดยในปี 2567 บริษัทและบริษัทย่อยมีค่าเฉลี่ยประสิทธิภาพการควบคุมภายในรวมเท่ากับ 99% และการประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายในกรอบแนวคิดของ The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO) 5 องค์ประกอบ และ 17 หลักการในการประเมินพบว่า บริษัทและบริษัทย่อยมีความเพียงพอของระบบควบคุมภายในครบถ้วน 100%

	2565	2566	2567
จำนวนข้อบกพร่องเกี่ยวกับระบบควบคุมภายในรวม (กรณี)	0	0	0

9.1.3 ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบและข้อสังเกตจากผู้สอบบัญชีเกี่ยวกับการควบคุมภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นเกี่ยวกับการควบคุมภายใน : ไม่มี

ต่างจากความเห็นของคณะกรรมการบริษัทหรือไม่

ผู้สอบบัญชีมีข้อสังเกตเกี่ยวกับการควบคุมภายในของบริษัทหรือไม่ : ไม่มี

9.1.4 ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบต่อการดำรงตำแหน่งหัวหน้างานตรวจสอบภายใน

หัวหน้างานตรวจสอบภายใน : บริการจากหน่วยงานภายนอก (Outsource)

ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 1/2567 เมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2567 ได้แต่งตั้งบริษัท ไอเอ ซิกเนเจอร์ จำกัด ให้ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทประจำปี 2567 ซึ่งบริษัท ไอเอ ซิกเนเจอร์ จำกัด ได้มอบหมายให้ นาย สุธี ตามวนิชกุล เป็นผู้รับผิดชอบหลักในการปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทคณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาคุณสมบัติของบริษัท ไอเอ ซิกเนเจอร์ จำกัด และ นาย สุธี ตามวนิชกุล แล้วเห็นว่ามีความเหมาะสมเพียงพอกับการปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าว เนื่องจากบริษัท ไอเอ ซิกเนเจอร์ จำกัด มีความเป็นอิสระ และมีประสบการณ์ในปฏิบัติงาน ด้านการตรวจสอบภายในในธุรกิจ/อุตสาหกรรมที่มีลักษณะเดียวกับบริษัท มาเป็นระยะ 10 ปี เคยเข้ารับการอบรมในหลักสูตร ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายใน ได้แก่ CPIAT , IA CAC , IIA'S Endorsed Internal Auditing Program (EIAP) , Forensic Accounting

Certification ฯลฯ โดยบริษัทยังได้จัดตั้งทีมตรวจสอบภายในของบริษัทเพื่อทำหน้าที่ประสานงานกับผู้ตรวจสอบที่จ้างจากภายนอก (outsource) ด้วย

9.1.5 การแต่งตั้ง ถอดถอน และโยกย้ายผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้างานตรวจสอบภายใน

การแต่งตั้ง ถอดถอน และโยกย้าย : มี

หัวหน้างานตรวจสอบภายใน

ต้องได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการตรวจสอบหรือไม่

ทั้งนี้ การพิจารณาและอนุมัติ แต่งตั้ง ถอดถอน โยกย้ายผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน ของบริษัทจะต้องผ่านการอนุมัติ (หรือได้รับความเห็นชอบ) จากคณะกรรมการตรวจสอบ โดยคุณสมบัติของผู้ดำรงตำแหน่ง หัวหน้างานตรวจสอบภายในปรากฏในเอกสารแนบ 3

9.2 รายการระหว่างกัน

รายการระหว่างกัน

บริษัทมีการทำรายการระหว่างกันหรือไม่ : มี

9.2.1 - 9.2.2 ชื่อกลุ่มบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง ลักษณะความสัมพันธ์ และข้อมูลรายการระหว่างกัน

บุคคล/นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง

ชื่อบุคคลหรือนิติบุคคล /ลักษณะการประกอบธุรกิจ	ลักษณะความสัมพันธ์	ข้อมูล ณ วันที่
นาย สุรเดช เอกปัญญาสกุล -	<ul style="list-style-type: none"> ดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม กรรมการบริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท โดยถือหุ้นรวมจำนวน 30,000,143 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 30.00 ของทุนชำระแล้ว ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 เป็นสามีของ นางชุตินันท์ สนั่นเสียง ซึ่งดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม กรรมการบริหาร และถือหุ้นจำนวน 29,999,786 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 30.00 ของทุนชำระแล้ว ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 เป็นบิดาของนางสาวพัชร เอกปัญญาสกุล ซึ่งดำรงตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัท ประธานกรรมการบริหาร กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม และถือหุ้นจำนวน 15,900,071 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 15.90 ของทุนชำระแล้ว ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 	31 ธ.ค. 2567
บริษัท อติณพ จำกัด ประกอบธุรกิจซื้อ ขาย และผลิต สินค้าเคมีภัณฑ์-ได้ แก่ สารปรุงแต่ง อาหาร	ผู้ถือหุ้นใหญ่ กรรมการ และผู้บริหารสูงสุดของ บริษัท อติณพ จำกัด เป็นบุตรของนายสุรเดช เอกปัญญาสกุล และนางชุตินันท์ สนั่นเสียง รวมทั้งเป็นพี่น้องของนางสาวพัชร เอกปัญญาสกุล ซึ่งเป็นกรรมการผู้มีอำนาจลงนาม ผู้ถือหุ้นใหญ่ และผู้บริหารสูงสุดของบริษัท	31 ธ.ค. 2567
คณะบุคคลรุ่งเรืองบุญ ประกอบธุรกิจจำหน่ายสินค้าอุปโภค บริโภค	<ul style="list-style-type: none"> คณะบุคคลรุ่งเรืองบุญ มีหุ้นส่วน 2 ท่านได้แก่ นางชุตินันท์ สนั่นเสียง และนายนิธิต เอกปัญญาสกุล มีหุ้นส่วนร่วมกัน ได้แก่ นางชุตินันท์ สนั่นเสียง ซึ่งดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม กรรมการบริหารของบริษัทฯ และถือหุ้นจำนวน 29,999,786 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 30.00 ของทุนชำระแล้ว ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 	31 ธ.ค. 2567

รายละเอียดรายการระหว่างกัน

รายการระหว่างกัน	มูลค่ารายการสิ้นสุดรอบปีบัญชี (บาท)		
	2565	2566	2567
นาย สุรเดช เอกปัญญาสกุล			
รายการที่ 1 <u>ลักษณะรายการ</u> <p>การเช่าที่ดิน</p> <p><u>รายละเอียด</u></p> <p>ระหว่างเดือน ม.ค. - ส.ค. 2564 NT ซึ่งเป็นบริษัทย่อยเช่าที่ดิน โฉนด (โฉนดเลขที่ 86933, 119778, 119779, 119780, 119777 ตามสัญญาเช่า ลว. 1 ม.ค. 2564) ขนาดพื้นที่รวม 14 ไร่ 3 งาน 6.4 ตารางวา เพื่อเป็นที่ตั้งของโกดังสินค้าและสำนักงาน ตั้งอยู่เลขที่ 47/2 หมู่ 6 ตำบลกระทุ่มล้ม อำเภอสามพราน จังหวัดนครปฐม โดยกำหนดค่าเช่า 12,500 บาท/เดือน โดยไม่ได้เปรียบเทียบราคาตลาด ต่อมาเมื่อวันที่ 1 ก.ย. 2564 NT เข้าทำสัญญาเช่าที่ดินระยะยาวตามหมายเลขโฉนดที่ดินข้างต้นกับ นายสุรเดช เอกปัญญาสกุล กำหนดระยะเวลาเช่า 20 ปี(1 ก.ย. 2564 - 31 ส.ค. 2584) อัตราค่าเช่า 5,220,000 บาท/ปี (หรือคิดเป็น 435,000 บาท/เดือน) ซึ่งเป็นอัตราตลาดที่ประเมินโดยผู้ประเมินอิสระ บริษัทเดอะแวลูเอชัน แอนด์ คอนซัลแทนท์ส จำกัด เมื่อวันที่ 28 ม.ค. 2564 อัตราค่าเช่าปรับเพิ่มร้อยละ 10 ทุก ๆ 3 ปี ซึ่งได้ดำเนินการจดทะเบียนสิทธิการเช่าแล้วเมื่อวันที่ 26 ต.ค. 2565 อย่างไรก็ตามในการคำนวณค่าเสื่อมราคาตั้งแต่เดือน ก.ย. 2565 เป็นต้นไป ถือเสมือนว่า ผู้ให้เช่าจะต่อสัญญาเช่าอีก 1 ปี (หมดอายุวันที่ 31 ส.ค. 2585) เพื่อให้อายุสัญญาเช่าคงเหลือ 20 ปี ซึ่งสอดคล้องกับอายุการใช้งานของอาคารคลังสินค้าที่สร้างใหม่ ทั้งนี้ NT ให้ NTSC เช่าช่วงที่ดินและเช่าโกดังสินค้าและสำนักงาน กำหนดระยะเวลาเช่า 3 ปี (1 ก.ย. 2567 - 31 ส.ค. 2570) อัตราค่าเช่าที่ดินพร้อมอาคาร 59,284,447.2 บาท/3 ปี ประเมินโดยผู้ประเมินอิสระ บริษัท เดอะแวลูเอชัน แอนด์ คอนซัลแทนท์ส จำกัด</p> <p><u>ความจำเป็น/ความสมเหตุสมผล</u></p> <p>การเช่าที่ดินมีความจำเป็นสำหรับการประกอบธุรกิจของกลุ่มบริษัท</p> <p><u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u></p> <p>การเช่าที่ดิน มีความจำเป็นสำหรับการประกอบธุรกิจของกลุ่มบริษัท โดยอัตราค่าเช่าและเงื่อนไขเป็นไปตามที่ผู้ประเมินราคาอิสระที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน ก.ล.ต. รายการดังกล่าวจึงมีความจำเป็นและสมเหตุสมผล</p>	5,220,000.00	5,220,000.00	5,394,000.00
นาย สุรเดช เอกปัญญาสกุล			
รายการที่ 1 <u>ลักษณะรายการ</u> <p>การเช่าที่ดิน</p>	290,000.00	290,000.00	299,667.00

รายการระหว่างกัน	มูลค่ารายการสิ้นสุดรอบปีบัญชี (บาท)		
	2565	2566	2567
<p><u>รายละเอียด</u></p> <p>ระหว่างเดือน ม.ค. - ส.ค. 2564 NV ซึ่งเป็นบริษัทย่อยเช่าที่ดิน โฉนด (โฉนดเลขที่ 119781 ตามสัญญาเช่า ลว. 1 ม.ค. 2564) ขนาดพื้นที่รวม 3 งาน 86.6 ตารางวา เพื่อเป็นที่ตั้งของโกดังสินค้า และสำนักงาน ตั้งอยู่เลขที่ 47/1 หมู่ 6 ตำบลกระทุ่มล้ม อำเภอสามปราชญ์ จังหวัดนครปฐม โดยกำหนดค่าเช่า 5,000 บาท/เดือน โดยไม่ได้เปรียบเทียบราคาตลาด</p> <p>ต่อมาเมื่อวันที่ 1 ก.ย. 2564 NV เข้าทำสัญญาเช่าที่ดินระยะยาว ตามหมายเลขโฉนดที่ดินข้างต้น กับนายสุรเดช เอกปัญญาสกุล กำหนดระยะเวลาเช่า 20 ปี (1 ก.ย. 2564 – 31 ส.ค. 2567) อัตราค่าเช่า 290,000 บาท/ปี (หรือคิดเป็น 24,167 บาท/เดือน) ซึ่งเป็นอัตราตลาดที่ประเมินโดยผู้ประเมินอิสระราย บริษัท เดอะแวลูเอชัน แอนด์ คอนซัลแทนท์ส์ จำกัด เมื่อวันที่ 28 ม.ค. 2564 อัตราค่าเช่าปรับเพิ่มร้อยละ 10 ทุก ๆ 3 ปี ซึ่งได้ดำเนินการจดทะเบียนสิทธิการเช่าแล้วเมื่อวันที่ 19 ต.ค. 2565</p> <p><u>ความจำเป็น/ความสมเหตุสมผล</u></p> <p>การเช่าที่ดินมีความจำเป็นสำหรับการประกอบธุรกิจของกลุ่มบริษัท</p> <p><u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u></p> <p>การเช่าที่ดิน มีความจำเป็นสำหรับการประกอบธุรกิจของกลุ่มบริษัท โดยอัตราค่าเช่าและเงื่อนไขเป็นไปตามที่ผู้ประเมินราคาอิสระที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน ก.ล.ต. รายการดังกล่าวจึงมีความจำเป็นและสมเหตุสมผล</p>			
บริษัท อติณพ จำกัด			
<p>รายการที่ 1</p> <p><u>ลักษณะรายการ</u></p> <p>รายได้จากการขายสินค้า</p> <p><u>รายละเอียด</u></p> <p>บริษัท ขายสารเพิ่มความหวาน สารเพิ่มปริมาณ สารแต่งกลิ่น / รส สีผสมอาหาร สารป้องกันการจับตัวเป็นก้อน</p> <p><u>ความจำเป็น/ความสมเหตุสมผล</u></p> <p>รายการขายสินค้านี้เป็นรายการปกติของธุรกิจของบริษัท ด้วยราคาและเงื่อนไขการค้าที่เทียบเท่ากับการขายให้แก่บุคคลภายนอก</p> <p><u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u></p> <p>การขายสินค้านี้เป็นรายการปกติของธุรกิจของบริษัท มีราคาขายและเงื่อนไขในการค้าที่เทียบเคียงได้กับการขายให้ลูกค้าภายนอก รายอื่น รายการดังกล่าวจึงจำเป็นและสมเหตุสมผล</p>	2,477,478.00	1,665,802.00	2,146,303.00
บริษัท อติณพ จำกัด			
<p>รายการที่ 1</p> <p><u>ลักษณะรายการ</u></p>	11,632,637.00	14,290,669.00	17,723,428.00

รายการระหว่างกัน	มูลค่ารายการสิ้นสุดรอบปีบัญชี (บาท)		
	2565	2566	2567
<p>การซื้อสินค้า</p> <p><u>รายละเอียด</u></p> <p>บริษัท ซื้อสัสมอาหารจาก บริษัท อติณพ จำกัด โดยไม่มีการเปรียบเทียบราคาและเงื่อนไขการค้า เนื่องจากเป็นสินค้าเฉพาะหรือกำหนด spec โดยลูกค้า โดยบริษัทจัดทำ Single vendor list สำหรับสินค้าที่มีผู้ผลิตและจัดจำหน่ายเพียงรายเดียว และไม่สามารถหาคู่เปรียบเทียบได้ มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 20 ก.ย. 65 มีการซื้อสินค้า วัตถุดิบสารเพิ่มความคงตัว วัตถุเจือปนอาหาร บรรจุภัณฑ์ เป็นต้น โดยมีการเปรียบเทียบราคาและเงื่อนไขการค้ากับคู่ค้ารายอื่น</p> <p><u>ความจำเป็น/ความสมเหตุสมผล</u></p> <p>สัสมอาหาร เป็นสินค้าเฉพาะ หรือกำหนด spec โดยลูกค้า ซึ่งมีราคาและเงื่อนไขในการค้าที่เทียบเคียงได้กับการซื้อสินค้ากับคู่ค้าภายนอกรายอื่น</p> <p><u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u></p> <p>การซื้อสินค้านี้ดังกล่าวเป็นรายการปกติธุรกิจของบริษัท มีราคาและเงื่อนไขในการค้าที่เทียบเคียงได้กับการซื้อสินค้ากับคู่ค้าภายนอกรายอื่น รายการดังกล่าวจึงมีความจำเป็นและสมเหตุสมผล</p>			
คณะบุคคลผู้ร้องเรื่องบุญ			
<p>รายการที่ 1</p> <p><u>ลักษณะรายการ</u></p> <p>รายได้จากการขายสินค้า</p> <p><u>รายละเอียด</u></p> <p>บริษัทนิวทรีชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน) ขายผลิตภัณฑ์เสริมอาหารให้กับคณะผู้ร้องเรื่องบุญ</p> <p><u>ความจำเป็น/ความสมเหตุสมผล</u></p> <p>รายการขายสินค้านี้ดังกล่าวเป็นรายการปกติของธุรกิจของบริษัท ด้วยราคาและเงื่อนไขการค้าที่เทียบเท่ากับการขายให้แก่บุคคลภายนอก</p> <p><u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u></p> <p>การขายสินค้านี้ดังกล่าวเป็นรายการปกติธุรกิจของบริษัท มีราคาขายและเงื่อนไขการค้าที่เทียบเคียงได้กับการขายให้ลูกค้าภายนอกรายอื่น รายการดังกล่าวจึงจำเป็นและสมเหตุสมผล</p>	36,000.00	18,000.00	46,119.00

9.2.4 ข้อมูลเกี่ยวกับทรัพย์สินที่มีการประเมินราคาและราคาประเมินประกอบการทำรายการระหว่างกัน

สามารถดูรายละเอียดได้ที่เอกสารแนบ 4 ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจและรายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน

ส่วนที่ 3 งบการเงิน

รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน

ความรับผิดชอบของกรรมการต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

กรรมการมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่กรรมการพิจารณาว่าจำเป็น เพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ กรรมการรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มกิจการและบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่กรรมการมีความตั้งใจที่จะเลิกกลุ่มกิจการและบริษัท หรือหยุดดำเนินงาน หรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่ช่วยกรรมการในการกำกับดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกลุ่มกิจการและบริษัท

รายงานของผู้สอบบัญชีอนุญาต

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอผู้ถือหุ้นและคณะกรรมการของบริษัท นิวทรีชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน)

ความเห็น

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงฐานะการเงินรวมของบริษัท นิวทรีชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน) (บริษัท) และบริษัทย่อย (กลุ่มกิจการ) และฐานะการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567 และผลการดำเนินงานรวม และผลการดำเนินงานเฉพาะกิจการ รวมถึงกระแสเงินสดรวมและกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

งบการเงินที่ตรวจสอบ

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการประกอบด้วย

- งบฐานะการเงินรวมและงบฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567
- งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน
- งบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน
- งบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และ
- หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการซึ่งประกอบด้วยนโยบายการบัญชีที่มีสาระสำคัญและหมายเหตุเรื่องอื่นๆ

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในส่วนของความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มกิจการและบริษัทตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึงมาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจรรยาบรรณดังกล่าว ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับรอบระยะเวลาปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้ระบุเรื่อง การวัดมูลค่าสินค้าคงเหลือ เป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบและได้นำเรื่องนี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องนี้

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ	วิธีการตรวจสอบ
<p>การวัดมูลค่าสินค้าคงเหลือ</p> <p>อ้างอิงหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ข้อ 7ด) และ 7ข) เรื่องนโยบายการบัญชีสำหรับค่าเผื่อการลดลงของสินค้าคงเหลือและค่าเผื่อสินค้าล้าสมัยและเสื่อมสภาพ และข้อ 13 เรื่องสินค้าคงเหลือ</p> <p>ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567 สินค้าคงเหลือก่อนหักค่าเผื่อสำหรับมูลค่าสุทธิที่จะได้รับและสินค้าล้าสมัยของกลุ่มกิจการมีมูลค่า 275.34 ล้านบาท ค่าเผื่อสินค้าล้าสมัยและเสื่อมสภาพมีจำนวน 4.76 ล้านบาท และค่าเผื่อราคาทุนของสินค้าสูงกว่ามูลค่าสุทธิที่จะได้รับมีจำนวน 0.63 ล้านบาท มูลค่าสุทธิของสินค้าคงเหลือมีจำนวน 269.95 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 21 ของมูลค่าสินทรัพย์ทั้งหมดของกลุ่มกิจการ</p> <p>สินค้าคงเหลือส่วนใหญ่ของกลุ่มกิจการคือสินค้าสำเร็จรูปเพื่อการบริโภคเป็นอาหารและมีอายุระหว่าง 1 - 3 ปี โดยคุณภาพของสินค้ามีความสัมพันธ์โดยตรงกับอายุของสินค้า ดังนั้นกลุ่มกิจการจึงมีความเสี่ยงที่สินค้าอาจจะเสื่อมสภาพหมดอายุ ล้าสมัย และมูลค่าตามบัญชีของสินค้าคงเหลืออาจสูงกว่ามูลค่าสุทธิที่จะได้รับ</p> <p>การประเมินค่าเผื่อสินค้าล้าสมัยและเสื่อมสภาพ และค่าเผื่อราคาทุนของสินค้าสูงกว่ามูลค่าสุทธิที่จะได้รับจำเป็นต้องใช้วิจารณญาณของผู้บริหาร รวมทั้งการใช้ประสบการณ์และข้อมูลในอดีต โดยค่าเผื่อสินค้าล้าสมัยและเสื่อมสภาพพิจารณาจากการวิเคราะห์อายุสินค้าเปรียบเทียบกับวันหมดอายุของสินค้า และอาศัยวิจารณญาณของผู้บริหารและข้อมูลในอดีต ถึงความเป็นไปได้ที่จะขายสินค้านั้นๆ ก่อนวันหมดอายุ กลุ่มกิจการบันทึกค่าเผื่อสินค้าล้าสมัยและเสื่อมสภาพไว้บางส่วนหากปริมาณสินค้าคงเหลือค้างมากกว่าเกณฑ์ที่กำหนดไว้ และบันทึกค่าเผื่อเต็มจำนวนสำหรับสินค้าที่หมดอายุแล้ว</p> <p>กลุ่มกิจการทบทวนความเหมาะสมของข้อสมมติฐานและประมาณการค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าคงเหลือทุกสิ้นรอบระยะเวลารายงาน</p> <p>ข้าพเจ้าให้ความสำคัญในเรื่องดังกล่าวเนื่องจากมูลค่าสินค้าคงเหลือมีสาระสำคัญต่องบการเงินรวม และมีการใช้วิจารณญาณของผู้บริหารของกลุ่มกิจการ</p>	<p>ข้าพเจ้าได้ประเมินความเหมาะสมของการประมาณการค่าเผื่อสินค้าล้าสมัยและเสื่อมสภาพ และค่าเผื่อราคาทุนของสินค้าสูงกว่ามูลค่าสุทธิที่จะได้รับ ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> • สอบถามผู้บริหารและทำความเข้าใจเกี่ยวกับนโยบายและหลักเกณฑ์ในการประมาณการค่าเผื่อสินค้าล้าสมัยและเสื่อมสภาพ และค่าเผื่อราคาทุนของสินค้าสูงกว่ามูลค่าสุทธิที่จะได้รับ และพิจารณาการปฏิบัติตามนโยบายของกลุ่มกิจการ • ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการตั้งค่าเผื่อสินค้าล้าสมัยและเสื่อมสภาพ โดยเปรียบเทียบกับข้อมูลในอดีตของกลุ่มกิจการ • สุ่มทดสอบมูลค่าสุทธิที่จะได้รับของสินค้าคงเหลือสิ้นปี โดยตรวจราคาขายกับเอกสารขายภายหลังวันสิ้นปี และตรวจค่าใช้จ่ายที่จำเป็นในการขายกับเอกสารที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนทดสอบการคำนวณมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ และเปรียบเทียบกับราคาทุนของสินค้า เพื่อประเมินความเหมาะสมของค่าเผื่อราคาทุนของสินค้าสูงกว่ามูลค่าสุทธิที่จะได้รับ • สุ่มทดสอบความถูกต้องของวันรับสินค้า และวันหมดอายุของสินค้าคงเหลือในรายงานสินค้าคงเหลือสิ้นปีกับเอกสารที่เกี่ยวข้อง และทดสอบการคำนวณประมาณการสินค้าคงเหลือเสื่อมสภาพตามนโยบายบัญชีของกลุ่มกิจการ และ • ประเมินความครบถ้วนของการบันทึกค่าเผื่อสินค้าล้าสมัยและเสื่อมสภาพ โดยตรวจว่ารายการสินค้าในรายงานสินค้าคงเหลือที่ค้างนานทุกรายการได้ถูกบันทึกค่าเผื่อครบถ้วนแล้วตามนโยบายของกลุ่มกิจการ • ประเมินความสมเหตุสมผลของข้อสมมติฐานที่ผู้บริหารใช้ในการประมาณการค่าเผื่อสินค้าล้าสมัยและเสื่อมสภาพ ซึ่งได้แก่สัดส่วนความเป็นไปได้ที่จะขายสินค้าก่อนวันหมดอายุ โดยพิจารณาจากข้อมูลสัดส่วนการขายสินค้าใกล้หมดอายุที่ขายได้จริงในอดีต <p>จากวิธีการปฏิบัติงานข้างต้น ข้าพเจ้าพบว่า การวัดมูลค่าสินค้าคงเหลือมีความสมเหตุสมผลและเหมาะสมกับสภาพแวดล้อมและสถานการณ์</p>

ข้อมูลอื่น

กรรมการเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ และรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่น และข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ หรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับคณะกรรมการตรวจสอบ

ความรับผิดชอบของกรรมการต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

กรรมการมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่กรรมการพิจารณาว่าจำเป็น เพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ กรรมการรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มกิจการและบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่กรรมการมีความตั้งใจที่จะเลิกกลุ่มกิจการและบริษัท หรือหยุดดำเนินงาน หรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่ช่วยกรรมการในการกำกับดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกลุ่มกิจการและบริษัท

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูง แต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และถือว่ามีความสำคัญเมื่อคาดการณ์อย่างสมเหตุสมผลได้ว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการ หรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจเกี่ยวกับผู้ประกอบวิชาชีพและการสังเกต และสงสัยเกี่ยวกับผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกลุ่มกิจการและบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่กรรมการใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชี และการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยกรรมการ
- สรุปร่วมกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของกรรมการจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ และประเมินว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกลุ่มกิจการและบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กลุ่มกิจการและบริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงรายการ และเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่
- ได้รับหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของกิจการภายในกลุ่มหรือกิจกรรมทางธุรกิจภายในกลุ่มกิจการเพื่อแสดงความเห็นต่องบการเงินรวม ข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทางการควบคุมดูแลและการปฏิบัติงานตรวจสอบกลุ่มกิจการ ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า



ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับคณะกรรมการตรวจสอบในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ และข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่คณะกรรมการตรวจสอบว่า ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมด ตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่องที่สื่อสารกับคณะกรรมการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในรอบระยะเวลาปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชี เว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว

บริษัท ไพร์ซวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอบีเอส จำกัด

รติพันธ์ แว่นแก้ว

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 9432

กรุงเทพมหานคร

20 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2568

งบการเงิน

บริษัท นิวทรีชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน)

งบฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566
หมายเหตุ		บาท	บาท	บาท	บาท
สินทรัพย์					
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	9	259,672,146	289,943,228	226,470,655	270,024,650
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่า					
ด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย	10	93,353,262	72,000,000	80,963,401	60,000,000
สินทรัพย์อนุพันธ์	6	12,065	-	10,452	-
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	11	207,004,665	169,251,305	184,436,481	152,796,187
สินค้าคงเหลือ	13	269,947,825	221,965,101	253,051,042	201,914,676
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	31	-	-	-	10,000,000
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		1,845,548	1,089,234	1,361,738	707,750
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		831,835,511	754,248,868	746,293,769	695,443,263
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน	14	229,000,000	228,000,000	171,000,000	170,000,000
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	15	-	-	142,408,770	142,408,770
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	16	121,799,530	93,136,491	52,848,749	22,700,927
สินทรัพย์สิทธิการใช้	17	98,161,569	105,030,505	321,307,026	339,237,829
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	18	2,313,175	3,014,732	2,129,360	2,779,445
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	19	6,446,303	6,425,528	7,945,858	6,683,519
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		457,720,577	435,607,256	697,639,763	683,810,490
รวมสินทรัพย์		1,289,556,088	1,189,856,124	1,443,933,532	1,379,253,753

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท นวัตกรรม เอสซี จำกัด (มหาชน)

งบฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566
	บาท	บาท	บาท	บาท
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น				
หนี้สินหมุนเวียน				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	20	126,042,791	101,669,032	116,381,881
หนี้สินอนุพันธ์	6	-	520,359	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า				
ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	21	3,371,786	2,881,735	10,126,836
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย		14,765,701	3,797,379	11,021,450
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		3,872,067	3,783,192	3,735,801
รวมหนี้สินหมุนเวียน		148,052,345	112,651,697	141,265,968
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
หนี้สินตามสัญญาเช่า	21	105,517,827	108,889,616	336,094,884
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	22	14,140,771	11,889,233	12,172,310
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		119,658,598	120,778,849	348,267,194
รวมหนี้สิน		267,710,943	233,430,546	489,533,162

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท นิวทรีชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน)

งบฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566
	บาท	บาท	บาท	บาท
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)				
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ทุนเรือนหุ้น				
ทุนจดทะเบียน				
หุ้นสามัญจำนวน 100,000,000 หุ้น				
มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท				
	50,000,000	50,000,000	50,000,000	50,000,000
ทุนที่ออกและชำระแล้ว				
หุ้นสามัญจำนวน 100,000,000 หุ้น				
มูลค่าที่ได้รับชำระแล้วหุ้นละ 0.50 บาท				
23	50,000,000	50,000,000	50,000,000	50,000,000
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	23	626,979,635	626,979,635	626,979,635
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นจากการแลกเปลี่ยนหุ้น		135,878,855	135,878,855	135,878,855
กำไรสะสม				
จัดสรรแล้ว - ทุนสำรองตามกฎหมาย				
24	5,000,000	5,000,000	5,000,000	5,000,000
ยังไม่ได้จัดสรร				
	203,980,298	138,561,244	136,541,880	100,200,691
รวมส่วนของผู้เป็นเจ้าของของบริษัท		1,021,838,788	956,419,734	954,400,370
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		6,357	5,844	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		1,021,845,145	956,425,578	954,400,370
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		1,289,556,088	1,189,856,124	1,443,933,532

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท นิวทรีชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน)
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566
	บาท	บาท	บาท	บาท
รายได้จากการขาย	1,114,264,023	955,600,908	991,073,022	880,953,112
ต้นทุนขาย	(872,479,560)	(740,245,643)	(787,579,535)	(681,279,623)
กำไรขั้นต้น	241,784,463	215,355,265	203,493,487	199,673,489
รายได้อื่น	25 6,532,941	6,529,015	6,164,741	5,727,582
ค่าใช้จ่ายในการขายและต้นทุนในการจัดจำหน่าย	(49,453,019)	(48,888,762)	(41,191,733)	(41,804,234)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(85,837,984)	(81,270,848)	(84,095,064)	(81,651,230)
กำไร(ขาดทุน)อื่น	7,168,392	(69,752)	6,935,804	(177,876)
ต้นทุนทางการเงิน	(3,648,890)	(5,528,047)	(10,752,692)	(12,723,159)
กำไรก่อนภาษีเงินได้	116,545,903	86,126,871	80,554,543	69,044,572
ภาษีเงินได้	27 (23,126,336)	(16,571,653)	(16,213,354)	(13,672,172)
กำไรสำหรับปี	93,419,567	69,555,218	64,341,189	55,372,400
กำไรเบ็ดเสร็จอื่น	-	-	-	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	93,419,567	69,555,218	64,341,189	55,372,400
การแบ่งปันกำไร:				
ส่วนของผู้เป็นเจ้าของของบริษัท	93,419,054	69,554,997	64,341,189	55,372,400
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	513	221	-	-
	93,419,567	69,555,218	64,341,189	55,372,400
การแบ่งปันกำไรเบ็ดเสร็จรวม				
ส่วนของผู้เป็นเจ้าของของบริษัท	93,419,054	69,554,997	64,341,189	55,372,400
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	513	221	-	-
	93,419,567	69,555,218	64,341,189	55,372,400
กำไรต่อหุ้น				
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	28 0.93	0.71	0.64	0.57

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท นิเวศน์ เอสซี จำกัด (มหาชน)
 งบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567

งบการเงินรวม										
ส่วนของผู้เป็นเจ้าของบริษัท										
หมายเหตุ	กำไรสะสม									
	ส่วนเกินมูลค่า		จัดสรรแล้ว		รวม		ส่วนได้เสีย		รวม	
	ส่วนเกิน	ส่วนเกิน	ส่วนเกิน	ส่วนเกิน	ส่วนเกิน	ส่วนเกิน	ส่วนเกิน	ส่วนเกิน	ส่วนเกิน	ส่วนเกิน
	มูลค่าหุ้น	มูลค่าหุ้น	มูลค่าหุ้น	มูลค่าหุ้น	มูลค่าหุ้น	มูลค่าหุ้น	มูลค่าหุ้น	มูลค่าหุ้น	มูลค่าหุ้น	มูลค่าหุ้น
	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
29	50,000,000	626,979,635	135,878,855	5,000,000	138,561,244	956,419,734	5,844	956,425,578		
	-	-	-	-	(28,000,000)	(28,000,000)	-	(28,000,000)		
	-	-	-	-	93,419,054	93,419,054	513	93,419,567		
	50,000,000	626,979,635	135,878,855	5,000,000	203,980,298	1,021,838,788	6,357	1,021,845,145		
23	37,500,000	-	135,878,855	5,000,000	69,006,247	247,385,102	5,623	247,390,725		
	12,500,000	626,979,635	-	-	-	639,479,635	-	639,479,635		
	-	-	-	-	69,554,997	69,554,997	221	69,555,218		
	50,000,000	626,979,635	135,878,855	5,000,000	138,561,244	956,419,734	5,844	956,425,578		

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท นวัตกรรม เอสซี จำกัด (มหาชน)
 งบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567

		งบการเงินเฉพาะกิจการ				
		กำไรสะสม				
		ส่วนเกินมูลค่า จัดสรรแล้ว	ส่วนเกิน จัดสรรแล้ว	ส่วนเกิน จัดสรรแล้ว	ส่วนเกิน จัดสรรแล้ว	รวม
หมายเหตุ	ทุนที่ออกและ เรียกชำระแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้น	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้น	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้น	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้น	รวม
	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
29	50,000,000	626,979,635	135,878,855	5,000,000	100,200,691	918,059,181
	-	-	-	-	(28,000,000)	(28,000,000)
	-	-	-	-	64,341,189	64,341,189
	50,000,000	626,979,635	135,878,855	5,000,000	136,541,880	954,400,370
23	37,500,000	-	135,878,855	5,000,000	44,828,291	223,207,146
	12,500,000	626,979,635	-	-	-	639,479,635
	-	-	-	-	55,372,400	55,372,400
	50,000,000	626,979,635	135,878,855	5,000,000	100,200,691	918,059,181

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท นิวทรีชั่น เอเชีย จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566
	บาท	บาท	บาท	บาท
ทำไว้ก่อนภาษีเงินได้	116,545,903	86,126,871	80,554,543	69,044,572
รายการปรับกระทบกำไรจากการดำเนินงาน:				
ค่าเสื่อมราคาอาคารและอุปกรณ์	16	9,976,311	9,925,041	4,610,699
ค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์สิทธิการใช้	17	6,868,936	6,601,448	19,443,775
ค่าลดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	18	828,151	681,395	776,680
(กลับรายการ) ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	5.1.2	(516,042)	894,564	(441,279)
(กลับรายการ) ขาดทุนจากการตั้งค่าเผื่อสินค้าคงเหลือ	13	(3,949,782)	256,196	(4,465,471)
กำไรจากการจำหน่ายอุปกรณ์	25	-	(1,388,642)	-
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายอุปกรณ์		18,112	58,235	18,095
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	18	6	37,512	5
กำไรจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรม				
ของสินทรัพย์อนุพันธ์		(532,424)	(2,563,284)	(530,811)
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	22	2,251,538	2,124,309	2,000,373
ขาดทุน(กำไร) จากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง		1,643,008	1,392,238	1,538,423
รายได้ดอกเบี้ยรับ	25	(5,097,700)	(2,514,725)	(4,523,382)
ต้นทุนทางการเงิน		3,648,890	5,528,047	10,752,692
การเปลี่ยนแปลงในเงินทุนหมุนเวียน:				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น		(35,013,076)	9,706,291	(29,469,130)
สินค้าคงเหลือ		(44,032,942)	59,595,591	(46,670,895)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		(756,314)	2,699,044	(653,988)
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น		22,805,631	(5,789,284)	24,773,201
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		88,875	(39,060,342)	87,909
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	22	-	(392,000)	-
เงินสดได้มาจากการดำเนินงาน		74,777,081	133,918,505	57,801,439
จ่ายดอกเบี้ย		(3,648,890)	(5,528,047)	(10,752,692)
จ่ายภาษีเงินได้		(12,178,789)	(17,322,770)	(9,837,311)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน		58,949,402	111,067,688	37,211,436

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท นิวทรีชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566
	บาท	บาท	บาท	บาท
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกันเพิ่มขึ้น	(1,000,000)	(85,000,000)	(1,000,000)	(85,000,000)
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย	10 (21,353,262)	(72,000,000)	(20,963,401)	(60,000,000)
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(38,657,462)	(4,753,157)	(34,776,616)	(10,787,808)
เงินสดรับจากการขายอุปกรณ์	-	1,374,095	-	1,056,448
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	18 (126,600)	(1,277,370)	(126,600)	(1,110,450)
เงินสดจ่ายสำหรับสินทรัพย์สิทธิการใช้	-	(1,158,869)	-	(1,158,869)
เงินสดรับจากเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	31 -	-	10,000,000	19,000,000
ดอกเบี้ยรับ	2,873,458	1,209,370	2,793,497	1,843,661
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(58,263,866)	(161,605,931)	(44,073,120)	(136,157,018)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินสดจ่ายคืนเงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	30 -	(430,963)	-	-
เงินสดรับจากสัญญาทรัสต์รีซีท	30 -	83,540,409	-	80,573,644
เงินสดจ่ายคืนสัญญาทรัสต์รีซีท	30 -	(228,793,215)	-	(218,400,537)
เงินสดจ่ายคืนเงินต้นตามสัญญาเช่า	30 (2,881,738)	(2,552,317)	(8,648,085)	(7,760,432)
เงินสดรับจากการออกหุ้นสามัญ	23 -	656,250,000	-	656,250,000
เงินสดจ่ายสำหรับต้นทุนทางตรงที่เกี่ยวกับการออกหุ้นก่อนสุทธภิภาชี	-	(20,962,956)	-	(20,962,956)
เงินปันผลจ่าย	29 (28,000,000)	-	(28,000,000)	-
เงินสดจ่ายคืนเงินกู้ระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	30 -	(400,000,000)	-	(400,000,000)
เงินสดสุทธิ(ใช้/ไป)ได้จากกิจกรรมจัดหาเงิน	(30,881,738)	87,050,958	(36,648,085)	89,699,719
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด(ลดลง)เพิ่มขึ้นสุทธิ				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี	(30,196,202)	36,512,715	(43,509,769)	51,571,375
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนของเงินสด	289,943,228	253,451,996	270,024,650	218,455,015
และรายการเทียบเท่าเงินสด	(74,880)	(21,483)	(44,226)	(1,740)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี	9 259,672,146	289,943,228	226,470,655	270,024,650
รายการที่ไม่ใช่เงินสด:				
รายการที่มีใช้เงินสดที่มีสาระสำคัญมีดังนี้				
การได้มาซึ่งอาคารและอุปกรณ์ที่ยังไม่ได้ชำระเป็นเงินสด	-	563,752	-	-
การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สิทธิการใช้	17 -	1,738,327	-	1,738,327
การประเมินหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่	17 -	-	1,512,972	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

1 ข้อมูลทั่วไป

บริษัท นิวทรีชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน) เป็นบริษัทมหาชนจำกัด ซึ่งจัดตั้งขึ้นในประเทศไทย และได้จดทะเบียนเข้าเป็นบริษัทในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เมื่อวันที่ 9 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2566 โดยมีที่อยู่ตามที่ได้จดทะเบียนดังนี้:

47/2 หมู่ที่ 6 ถนนพุทธมณฑลสาย 4 ตำบลกระทุ่มล้ม อำเภอสองพระาน จังหวัดนครปฐม 73220

บริษัทเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เพื่อวัตถุประสงค์ในการรายงานข้อมูลจึงรวมเรียกบริษัทและบริษัทย่อยว่า "กลุ่มกิจการ"

กลุ่มกิจการประกอบธุรกิจหลักใน การซื้อขายเคมีภัณฑ์ ส่วนประกอบและสารผสมทั้งอาหารสำหรับคนและสัตว์ ยารักษาโรค และเครื่องสำอาง

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 20 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2568

2 เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินของไทยและข้อกำหนดภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการจัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมในการวัดมูลค่าขององค์ประกอบของงบการเงิน ยกเว้นสินทรัพย์ทางการเงินบางรายการตามที่ได้อธิบายไว้ในนโยบายการบัญชี

การจัดทำงบการเงินให้สอดคล้องกับหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทยกำหนดให้ใช้ประมาณการทางบัญชีที่สำคัญและการใช้วิจารณญาณของผู้บริหารตามกระบวนการในการนำนโยบายการบัญชีของกลุ่มกิจการไปถือปฏิบัติ กลุ่มกิจการเปิดเผยเรื่องการใช้วิจารณญาณของผู้บริหารหรือรายการที่มีความซับซ้อน และรายการเกี่ยวกับข้อสมมติฐานและประมาณการที่มีนัยสำคัญต้องงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 7

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการฉบับภาษาอังกฤษจัดทำขึ้นจากงบการเงินตามกฎหมายที่เป็นภาษาไทย ในกรณีที่มีเนื้อความขัดแย้งกันหรือมีการตีความในสองภาษาแตกต่างกันให้ใช้งบการเงินตามกฎหมายฉบับภาษาไทยเป็นหลัก

3 มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่และฉบับปรับปรุง

3.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงที่มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2567 ที่เกี่ยวข้องกับกลุ่มกิจการ

- ก) การปรับปรุงมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 1 เรื่องการนำเสนองบการเงิน ได้แก้ไขข้อกำหนดของการเปิดเผยจาก “การเปิดเผยนโยบายการบัญชีที่มีนัยสำคัญ” เป็น “การเปิดเผยข้อมูลนโยบายการบัญชีที่มีสาระสำคัญ” ทั้งนี้ การแก้ไขเพิ่มเติมได้มีการให้แนวทางการพิจารณาว่านโยบายบัญชีเป็นนโยบายบัญชีที่มีสาระสำคัญ ดังนั้นกลุ่มกิจการจึงไม่จำเป็นต้องเปิดเผยข้อมูลนโยบายการบัญชีที่ไม่มีสาระสำคัญ หากกลุ่มกิจการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวจะต้องไม่บดบังข้อมูลนโยบายการบัญชีที่มีสาระสำคัญ
- ข) การปรับปรุงมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 8 เรื่องนโยบายการบัญชีการเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชีและข้อผิดพลาดได้แก้ไขคำนิยามของประมาณการทางบัญชีเพื่อช่วยให้กลุ่มกิจการจำแนกความแตกต่างของ “การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชี” จาก “การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี” การจำแนกความแตกต่างนั้นมีความสำคัญ เนื่องจากการเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชีรับรู้ผลกระทบโดยวิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไป ซึ่งถือปฏิบัติกับรายการ เหตุการณ์อื่นและสถานการณ์ที่เกิดขึ้นนับตั้งแต่วันที่มีการเปลี่ยนแปลงเป็นต้นไป ในขณะที่การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีรับรู้ผลกระทบโดยการนำนโยบายการบัญชีใหม่มาถือปฏิบัติย้อนหลังไปที่รายการและเหตุการณ์ในอดีตรวมถึงปัจจุบัน โดยถือเสมือนว่าได้มีการนำนโยบายการบัญชีใหม่มาถือปฏิบัติโดยตลอด
- ค) การปรับปรุงมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12 เรื่อง ภาษีเงินได้

- ค.1) กำหนดให้กิจการรับรู้ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์และหนี้สินที่เกิดขึ้นจากรายการเดี่ยว ซึ่ง ณ การรับรู้เมื่อเริ่มแรกก่อให้เกิดของผลแตกต่างชั่วคราวที่ต้องเสียภาษีและผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีที่มูลค่าเท่ากัน ตัวอย่างของรายการ เช่น สัญญาเช่า และการผูกพันจากการรื้อถอน

การปรับปรุงดังกล่าวถือปฏิบัติกับรายการที่เกิดขึ้นในหรือหลังวันเริ่มต้นของรอบระยะเวลาเปรียบเทียบแรกสุดที่นำเสนอ นอกจากนี้กลุ่มกิจการต้องรับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี (โดยรับรู้เท่ากับจำนวนที่เป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่จะได้ใช้ประโยชน์) และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ณ วันเริ่มต้นของรอบระยะเวลาเปรียบเทียบแรกสุดที่นำเสนอสำหรับผลต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและที่ต้องเสียภาษีทั้งหมดที่เกี่ยวข้องกับ

- สินทรัพย์สิทธิการใช้ และหนี้สินตามสัญญาเช่า และ
- หนี้สินจากการรื้อถอน หนี้สินจากการบูรณะ และหนี้สินที่มีลักษณะคล้ายคลึงกัน และจำนวนเงินที่รับรู้เป็นส่วนหนึ่งของราคาทุนของสินทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง

ผลกระทบสะสมของการปรับปรุงนี้ให้รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนหรือองค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น ตามความเหมาะสม

- ค.2) กำหนดให้กิจการนำภาษีเงินได้ที่เกิดขึ้นจากกฎหมายภาษีอากรที่มีผลบังคับใช้อยู่หรือจะมีผลบังคับใช้อย่างแน่นอนเกี่ยวกับกฎการคำนวณภาษีเงินได้เสาหลักที่สอง (Pillar Two model rule) ที่เผยแพร่โดยองค์การเพื่อความร่วมมือทางเศรษฐกิจและการพัฒนา (OECD) ซึ่งเป็นองค์ระหว่างประเทศนั้นมาถือปฏิบัติ

ในเดือนธันวาคม พ.ศ. 2564 OECD ได้ออกกฎการคำนวณภาษีเงินได้เสาหลักที่สอง (Pillar Two model rule) ซึ่งใช้กฎ Global anti-Base Erosion Proposal (GloBE) เพื่อปฏิรูปภาษีนิติบุคคลระหว่างประเทศ กิจการขนาดใหญ่ภายในขอบเขตของกฎดังกล่าวจะต้องคำนวณอัตราภาษีที่แท้จริงตามกฎหมาย GloBE ของ แต่ละประเทศที่กลุ่มกิจการนั้นดำเนินงาน โดยกิจการขนาดใหญ่ภายในขอบเขตจะต้องรับผิดชอบในการจ่ายภาษีเพิ่มเติม (Top-up tax) สำหรับส่วนต่างระหว่างอัตราภาษีดังกล่าวและอัตราภาษีที่แท้จริงขั้นต่ำร้อยละ 15

ในเดือนธันวาคม พ.ศ. 2566 การปรับปรุงมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12 เรื่อง ภาษีเงินได้ ได้ให้ข้อยกเว้นเป็นการชั่วคราวจากข้อกำหนดการรับรู้รายการและเปิดเผยข้อมูล เกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกิดจากภาษีเงินได้เสาหลักที่สอง (Pillar Two) ที่มีผลบังคับใช้อยู่หรือที่จะมีผลบังคับใช้อย่างแน่นอนในการนำกฎการคำนวณภาษีเงินได้เสาหลักที่สอง (Pillar Two model rule) มาถือปฏิบัติ รวมถึงกฎหมายภาษีอากรที่ให้มีการจัดเก็บภาษีอากรเพิ่มเติมขั้นต่ำภายในประเทศ (domestic minimum top-up taxes) ตามเกณฑ์ดังกล่าว นอกจากนี้ การปรับปรุงยังกำหนดให้เปิดเผยดังนี้

เปิดเผยข้อเท็จจริงว่ากลุ่มกิจการได้ถือปฏิบัติตามข้อยกเว้นในการรับรู้และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับภาษีเงินได้เสาหลักที่สอง เปิดเผยค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ของรอบระยะเวลาปัจจุบันที่เกี่ยวข้องกับภาษีเงินได้เสาหลักที่สอง (ถ้ามี) และ ในรอบระยะเวลาที่นิติบัญญัติเสาหลักที่สอง (Pillar Two legislation) ที่มีผลบังคับใช้อยู่หรือที่จะมีผลบังคับใช้อย่างแน่นอน แต่ยังไม่มียกเว้นบังคับใช้ในปัจจุบัน กิจการต้องเปิดเผยข้อมูลที่ทราบหรือข้อมูลที่ประมาณได้อย่างสมเหตุสมผลที่จะช่วยให้ผู้ใช้งบการเงินเข้าใจฐานะเปิดของกิจการต่อภาษีเงินได้เสาหลักที่สองที่เกิดขึ้นจากนิติบัญญัติดังกล่าว ถ้ายังไม่ทราบข้อมูลหรือยังประมาณไม่ได้อย่างสมเหตุสมผล กิจการต้องเปิดเผยข้อความเกี่ยวกับผลกระทบนั้นและเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับความคืบหน้าของกิจการในการประเมินฐานะเปิดดังกล่าวแทน

ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2567 กลุ่มกิจการได้ปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีการปรับปรุงดังกล่าวข้างต้น โดยการปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่อกลุ่มกิจการ

3.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่ที่มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2568 ที่เกี่ยวข้องกับกลุ่มกิจการ

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงนี้ไม่ได้บังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลารายงานปัจจุบันและกลุ่มกิจการไม่ได้นำมาถือปฏิบัติก่อนวันบังคับใช้

- ก) การปรับปรุงมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 1 เรื่อง การนำเสนองบการเงิน อธิบายว่าหนี้สินจะถูกจัดประเภทเป็นหนี้สินหมุนเวียนหรือไม่หมุนเวียน ขึ้นอยู่กับสิทธิที่มีอยู่ ณ สิ้นรอบระยะเวลารายงาน การจัดประเภทจะไม่ได้รับผลกระทบจากความคาดหวังของกิจการหรือเหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน (เช่น การได้รับการยกเว้นหรือการละเมิดการดำรงสถานะของข้อตกลง (a breach of covenant))

การดำรงสถานะของข้อตกลง (covenant) ของการกู้ยืมจะไม่ส่งผลต่อการจัดประเภทหนี้สินเป็นหนี้สินหมุนเวียนหรือไม่หมุนเวียน ณ สิ้นรอบระยะเวลารายงานหากกิจการต้องปฏิบัติตามการดำรงสถานะดังกล่าวหลังจากวันสิ้นรอบระยะเวลา รายงาน อย่างไรก็ตาม หากกิจการต้องปฏิบัติตามการดำรงสถานะก่อนหรือ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน ก็จะส่งผลต่อการจัดประเภทเป็นหนี้สินหมุนเวียนหรือไม่หมุนเวียน แม้ว่าการดำรงสถานะจะถูกทดสอบการปฏิบัติตามภายหลังรอบระยะเวลา รายงานก็ตาม

การปรับปรุงดังกล่าวกำหนดให้เปิดเผยข้อมูลหากกิจการจัดประเภทหนี้สินเป็นหนี้สินไม่หมุนเวียนและหนี้สินนั้นขึ้นอยู่กับ การดำรงสถานะที่กิจการต้องปฏิบัติตามภายใน 12 เดือนภายหลังรอบระยะเวลารายงาน ข้อมูลที่ต้องเปิดเผยรวมถึง:

- มูลค่าตามบัญชีของหนี้สิน
- ข้อมูลเกี่ยวกับการดำรงสถานะ
- ข้อเท็จจริงและสถานการณ์ (ถ้ามี) ที่บ่งชี้ว่ากิจการอาจมีความยากลำบากในการปฏิบัติตามการดำรงสถานะ

การปรับปรุงยังชี้แจงความหมายของ 'การชำระ' หนี้สินตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 1 เมื่อคู่สัญญามีสิทธิเลือก เงื่อนไขของ หนี้สินที่ให้ผู้สามารถชำระด้วยการโอนตราสารทุนของกิจการเองไม่มีผลต่อการจัดประเภทเป็นรายการหมุนเวียนหรือไม่ หมุนเวียน หากกิจการจัดประเภทสิทธิเลือกนั้นเป็นตราสารทุน

การปรับปรุงต้องถูกนำมาถือปฏิบัติย้อนหลังตามข้อกำหนดปกติในมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 8 เรื่อง นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชีและข้อผิดพลาด

- ข) การปรับปรุงมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า ได้ให้หลักเกณฑ์เกี่ยวกับข้อกำหนด สำหรับรายการขายและเช่ากลับคืน โดยอธิบายวิธีที่กิจการจะบันทึกบัญชีสำหรับการขายและเช่ากลับคืนหลังจากวันที่เกิด รายการ

การปรับปรุงระบุว่า ในการวัดมูลค่าหนี้สินจากสัญญาเช่าหลังจากการขายและเช่ากลับคืน ผู้ขาย-ผู้เช่าต้องกำหนด 'การจ่าย ชำระตามสัญญาเช่า' หรือ 'การจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่ปรับปรุง' ในวิธีที่ผู้ขาย-ผู้เช่าจะไม่รับรู้จำนวนผลกำไรหรือ ผลขาดทุนที่เกี่ยวข้องกับสิทธิในการใช้ที่ยังคงอยู่กับผู้ขาย-ผู้เช่า การแก้ไขดังกล่าวอาจส่งผลกระทบต่อรายการขายและเช่ากลับคืนโดยเฉพาะรายการที่มีค่าเช่าผันแปรที่ไม่ได้ขึ้นอยู่กับดัชนีหรืออัตรา

- ค) การปรับปรุงมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 7 เรื่อง งบกระแสเงินสด และมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 7 เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน กำหนดให้มีการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับข้อตกลงจัดหาเงินทุนเพื่อจ่ายผู้ขาย (Supplier Finance Arrangements หรือ SFAs) การแก้ไขนี้ตอบสนองต่อความต้องการเร่งด่วนของนักลงทุนที่ต้องการข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับ SFAs เพื่อประเมินว่าข้อตกลงเหล่านี้มีผลต่อหนี้สิน กระแสเงินสด และความเสี่ยงด้านสภาพคล่องของกิจการอย่างไร

เพื่อตอบสนองความต้องการของนักลงทุน การเปิดเผยข้อมูลแบบใหม่จะให้ข้อมูลเกี่ยวกับ:

- (1) ข้อกำหนดและเงื่อนไขของ SFAs
- (2) มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินทางการเงินที่เป็นส่วนหนึ่งของ SFAs และรายการรายบรรทัดที่แสดงหนี้สินเหล่านั้น
- (3) มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินทางการเงินใน (2) ที่ผู้ขายได้รับการชำระเงินเรียบร้อยแล้วจากผู้ให้เงินทุน
- (4) ช่วงของวันครบกำหนดชำระของหนี้สินทางการเงินที่เป็นส่วนหนึ่งของ SFAs และเจ้าหน้าที่การเทียบเคียงที่ไม่ได้เป็นส่วนหนึ่งของข้อตกลงดังกล่าว
- (5) การเปลี่ยนแปลงที่ไม่ใช่เงินสดในมูลค่าตามบัญชีของหนี้สินทางการเงินใน (2)
- (6) การเข้าถึงวงเงินของ SFAs และการกระจุกตัวของความเสี่ยงด้านสภาพคล่องกับผู้ให้เงินทุน

ผู้บริหารของกลุ่มกิจการอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบของการนำมาตราฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาใช้

4 นโยบายการบัญชี

4.1 เงินลงทุนในบริษัทย่อย

ในงบการเงินเฉพาะกิจการ เงินลงทุนในบริษัทย่อยบันทึกด้วยวิธีราคาทุน

4.2 การแปลงค่าเงินตราต่างประเทศ

งบการเงินแสดงในสกุลเงินบาท ซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของกิจการและเป็นสกุลเงินที่ใช้นำเสนองบการเงินของกลุ่มกิจการและบริษัท

4.3 ลูกหนี้การค้า

ลูกหนี้การค้าวัดมูลค่าภายหลังการรับรู้รายการด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายของสิ่งตอบแทนที่กิจการมีสิทธิในการได้รับชำระโดยปราศจากเงื่อนไข หักด้วยค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

ทั้งนี้ การพิจารณาการด้อยค่าของลูกหนี้การค้าได้เปิดเผยในหมายเหตุ 5.1.2 (ข)

4.4 สินค้าคงเหลือ

สินค้าคงเหลือแสดงด้วยราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า ราคาทุนของสินค้าคำนวณโดยวิธีเข้าก่อนออกก่อน

4.5 สินทรัพย์ทางการเงิน

ก) การรับรู้รายการและการตัดรายการ

ในการซื้อหรือได้มาหรือขายสินทรัพย์ทางการเงินโดยปกติ กลุ่มกิจการจะรับรู้รายการ ณ วันซื้อขาย ซึ่งเป็นวันที่กลุ่มกิจการเข้าทำรายการซื้อหรือขายสินทรัพย์นั้น โดยกลุ่มกิจการจะตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงินออกเมื่อสิทธิในการได้รับกระแสเงินสดจากสินทรัพย์นั้นสิ้นสุดลงหรือได้ถูกโอนไปและกลุ่มกิจการได้โอนความเสี่ยงและผลประโยชน์ที่เกี่ยวข้องกับการเป็นเจ้าของสินทรัพย์ออกไป

ในการรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก กลุ่มกิจการวัดมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมบวกต้นทุนการทำรายการซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาซึ่งสินทรัพย์นั้นในกรณีสินทรัพย์ทางการเงินที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วย FVPL สำหรับสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วย FVPL กลุ่มกิจการจะรับรู้ต้นทุนการทำรายการที่เกี่ยวข้องเป็นค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุน

ข) การจัดประเภทและการวัดมูลค่า

ตราสารหนี้

กลุ่มกิจการจัดประเภทสินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารหนี้ โดยพิจารณาจาก ก) โมเดลธุรกิจในการบริหารสินทรัพย์ดังกล่าว และ ข) ลักษณะกระแสเงินสดตามสัญญาว่าเข้าเงื่อนไขของการเป็นเงินต้นและดอกเบี้ย (SPPI) หรือไม่

กลุ่มกิจการจะพิจารณาสินทรัพย์ทางการเงินซึ่งมีอนุพันธ์แฝงในภาพรวมว่าลักษณะกระแสเงินสดตามสัญญาว่าเข้าเงื่อนไขของการเป็นเงินต้นและดอกเบี้ย (SPPI) หรือไม่

การวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารหนี้สามารถแบ่งได้เป็น 3 ประเภทดังนี้

- ราคาทุนดัดจำหน่าย - สินทรัพย์ทางการเงินที่กลุ่มกิจการถือไว้เพื่อรับชำระกระแสเงินสดตามสัญญาซึ่งประกอบด้วยเงินต้นและดอกเบี้ยเท่านั้น จะวัดมูลค่าด้วยราคาทุนดัดจำหน่าย และรับรู้รายได้ดอกเบี้ยจากสินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงและแสดงในรายการรายได้อื่น กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการจะรับรู้โดยตรงในกำไรหรือขาดทุน และแสดงรายการในกำไร/(ขาดทุน)อื่นพร้อมกับกำไร/ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน รายการขาดทุนจากการด้อยค่าแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
- มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น (FVOCI) - สินทรัพย์ทางการเงินที่กลุ่มกิจการถือไว้เพื่อ ก) รับชำระกระแสเงินสดตามสัญญาซึ่งประกอบด้วยเงินต้นและดอกเบี้ยเท่านั้น และ ข) เพื่อขาย จะวัดมูลค่าด้วย FVOCI และรับรู้การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ยกเว้น 1) รายการขาดทุน/กลับรายการจากการด้อยค่า 2) รายได้ดอกเบี้ยที่คำนวณตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง และ 3) กำไรขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน จะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน เมื่อกลุ่มกิจการตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าว กำไรหรือขาดทุนที่รับรู้สะสมไว้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจะถูกโอนจัดประเภทใหม่เข้ากำไรหรือขาดทุน และแสดงในรายการกำไร/(ขาดทุน)อื่น รายได้ดอกเบี้ยจะแสดงในรายการรายได้อื่น กำไรขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนจะแสดงในรายการกำไร/(ขาดทุน)อื่น รายการขาดทุนจากการด้อยค่าแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

- มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน (FVPL) - กลุ่มกิจการจะวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินอื่นที่ไม่เข้าเงื่อนไขการวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายหรือ FVOCI ข้างต้น ด้วย FVPL โดยกำไรหรือขาดทุนที่เกิดจากการวัดมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนและแสดงเป็นรายการสุทธิในกำไร/(ขาดทุน)อื่นในรอบระยะเวลาที่เกิดรายการ

กลุ่มกิจการจะสามารถจัดประเภทเงินลงทุนในตราสารหนี้ใหม่ก็ต่อเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงในโมเดลธุรกิจในการบริหารสินทรัพย์เท่านั้น

ตราสารทุน

ยกเว้นเงินลงทุนในตราสารทุนที่ถือไว้เพื่อค่าซึ่งจะวัดมูลค่าด้วย FVPL เท่านั้น กลุ่มกิจการสามารถเลือก ณ วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก (ซึ่งไม่สามารถเปลี่ยนแปลงได้) ที่จะวัดมูลค่าเงินลงทุนในตราสารทุนได้ 2 ประเภทดังนี้

- มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน (FVPL) - กลุ่มกิจการวัดมูลค่าตราสารทุนด้วยมูลค่ายุติธรรมและการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในรายการกำไร/ขาดทุนอื่น ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
- มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น (FVOCI) - กลุ่มกิจการวัดมูลค่าตราสารทุนด้วยมูลค่ายุติธรรมและการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น กลุ่มกิจการจะไม่โอนจัดประเภทกำไร/ขาดทุนที่รับรู้สะสมดังกล่าวไปยังกำไรหรือขาดทุนเมื่อมีการตัดรายการเงินลงทุนในตราสารทุนดังกล่าวออกไป ขาดทุน/กลับรายการขาดทุนจากการด้อยค่าจะไม่แสดงเป็นรายการแยกต่างหากจากการเปลี่ยนแปลงอื่นในมูลค่ายุติธรรม

ทั้งนี้ เงินปันผลจากเงินลงทุนในตราสารทุนดังกล่าว (FVPL/FVOCI) จะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน และแสดงในรายการรายได้อื่น เมื่อกลุ่มกิจการมีสิทธิได้รับเงินปันผลนั้น

ค) การด้อยค่า

กลุ่มกิจการใช้วิธีอย่างง่าย (Simplified approach) ตาม TFRS 9 ในการรับรู้การด้อยค่าของลูกหนี้การค้า ตามประมาณการผลขาดทุนด้านเครดิตตลอดอายุของสินทรัพย์ดังกล่าวตั้งแต่วันที่กลุ่มกิจการเริ่มรับรู้ลูกหนี้การค้า

ในการพิจารณาผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ผู้บริหารได้จัดกลุ่มลูกหนี้ตามความเสี่ยงด้านเครดิตที่มีลักษณะร่วมกันและตามกลุ่มระยะเวลาที่เกินกำหนดชำระ อัตราขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นพิจารณาจากลักษณะการจ่ายชำระในอดีต ข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีต รวมทั้งข้อมูลและปัจจัยในอนาคตที่อาจมีผลกระทบต่อการจ่ายชำระของลูกหนี้

สำหรับสินทรัพย์ทางการเงินอื่นที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย และ FVOCI กลุ่มกิจการใช้วิธีการทั่วไป (General approach) ตาม TFRS 9 ในการวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ซึ่งกำหนดให้พิจารณาผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นภายใน 12 เดือนหรือตลอดอายุสินทรัพย์ ขึ้นอยู่กับว่ามีการเพิ่มขึ้นของความเสี่ยงด้านเครดิตอย่างมีนัยสำคัญหรือไม่ และรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าตั้งแต่เริ่มรับรู้สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าว

กลุ่มกิจการประเมินความเสี่ยงด้านเครดิตของสินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าว ณ ทุกสิ้นรอบระยะเวลารายงาน ว่ามีการเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญนับตั้งแต่การรับรู้รายการเมื่อแรกเริ่มหรือไม่ (เปรียบเทียบความเสี่ยงของการผิดสัญญาที่จะเกิดขึ้น ณ วันที่รายงาน กับความเสี่ยงของการผิดสัญญาที่จะเกิดขึ้น ณ วันที่รับรู้รายการเริ่มแรก)

กลุ่มกิจการพิจารณาและรับรู้ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น โดยพิจารณาถึงการคาดการณ์ในอนาคตมาประกอบกับประสบการณ์ในอดีต โดยผลขาดทุนด้านเครดิตที่รับรู้เกิดจากมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินสดที่คาดว่าจะไม่ได้รับทั้งหมดถ่วงน้ำหนัก โดยจำนวนเงินสดที่คาดว่าจะไม่ได้รับ หมายถึงผลต่างระหว่างกระแสเงินสดตามสัญญาทั้งหมดและกระแสเงินสดซึ่งกลุ่มกิจการคาดว่าจะได้รับ คัดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงเมื่อแรกเริ่มของสัญญา

กลุ่มกิจการวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นโดยสะท้อนถึงปัจจัยต่อไปนี้

- จำนวนเงินที่คาดว่าจะไม่ได้รับถ่วงน้ำหนักตามประมาณการความน่าจะเป็น
- มูลค่าเงินตามเวลา
- ข้อมูลสนับสนุนและความสมเหตุสมผล ณ วันที่รายงาน เกี่ยวกับประสบการณ์ในอดีต สภาพการณ์ในปัจจุบัน และการคาดการณ์ไปในอนาคต

ผลขาดทุนและการกลับรายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าบันทึกในกำไรหรือขาดทุนโดยแสดงรวมอยู่ในรายการค่าใช้จ่ายในการบริหาร

4.6 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ทั้งหมดวัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักด้วยค่าเสื่อมราคาสะสมและผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม

ที่ดินไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคา ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์อื่นคำนวณโดยใช้วิธีเส้นตรงเพื่อลดราคาทุนตลอดอายุการให้ประโยชน์ที่ประมาณการไว้ของสินทรัพย์ดังต่อไปนี้

อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	20 ปี
เครื่องใช้สำนักงาน	3 - 5 ปี
เครื่องมือเครื่องใช้	5 ปี
เครื่องตกแต่งสำนักงาน	5 ปี
ยานพาหนะ	5 ปี

4.7 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สิทธิการใช้โปรแกรมคอมพิวเตอร์

สิทธิการใช้โปรแกรมคอมพิวเตอร์ที่ซื้อจะถูกบันทึกด้วยราคาทุน และจะถูกตัดจำหน่ายตลอดอายุประมาณการให้ประโยชน์ภายในระยะเวลา 5 ปี

ต้นทุนที่เกี่ยวข้องกับการบำรุงรักษาโปรแกรมคอมพิวเตอร์บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดขึ้น

4.8 การด้อยค่าของสินทรัพย์

กลุ่มกิจการทดสอบการด้อยค่าของสินทรัพย์ที่มีอายุการให้ประโยชน์ที่ไม่ทราบได้แน่นอนเป็นประจำทุกปี และเมื่อมีเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่บ่งชี้ว่าสินทรัพย์ดังกล่าวอาจมีการด้อยค่า สำหรับสินทรัพย์อื่น กลุ่มกิจการจะทดสอบการด้อยค่าเมื่อมีเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่บ่งชี้ว่าสินทรัพย์ดังกล่าวอาจมีการด้อยค่า รายการขาดทุนจากการด้อยค่าจะรับรู้เมื่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน โดยมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนหมายถึงจำนวนที่สูงกว่าระหว่างมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการจำหน่ายและมูลค่าจากการใช้

เมื่อมีเหตุให้เชื่อว่าสาเหตุที่ทำให้เกิดการด้อยค่าในอดีตได้หมดไป กลุ่มกิจการจะกลับรายการขาดทุนจากด้อยค่าสำหรับสินทรัพย์อื่น ๆ ที่ไม่ใช่ค่าความนิยม

4.9 สัญญาเช่า

สัญญาเช่า - กรณีที่กลุ่มกิจการเป็นผู้เช่า

กลุ่มกิจการคิดค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์สิทธิการใช้ตามวิธีเส้นตรง ตามอายุที่สั้นกว่าระหว่างอายุสินทรัพย์และระยะเวลาการเช่า หากกลุ่มกิจการมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่จะใช้สิทธิเลือกซื้อ สินทรัพย์สิทธิการใช้จะถูกคิดค่าเสื่อมราคาตามอายุการใช้ประโยชน์ของสินทรัพย์อ้างอิง

กลุ่มกิจการจะคิดลดค่าเช่าจ่ายข้างต้นด้วยอัตราดอกเบี้ยโดยนัยตามสัญญา หากไม่สามารถหาอัตราดอกเบี้ยโดยนัยได้ กลุ่มกิจการจะคิดลดด้วยอัตราการกู้ยืมส่วนเพิ่มของผู้เช่า ซึ่งก็คืออัตราที่สะท้อนถึงการกู้ยืมเพื่อให้ได้มาซึ่งสินทรัพย์ที่มีมูลค่าใกล้เคียงกันในสภาวะเศรษฐกิจ อายุสัญญา และเงื่อนไขที่ใกล้เคียงกัน

ค่าเช่าที่จ่ายตามสัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าสินทรัพย์ที่มีมูลค่าต่ำจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายตามวิธีเส้นตรง สัญญาเช่าระยะสั้นคือสัญญาเช่าที่มีอายุสัญญาเช่าน้อยกว่าหรือเท่ากับ 12 เดือน สินทรัพย์ที่มีมูลค่าต่ำประกอบด้วยอุปกรณ์สำนักงานขนาดเล็ก

4.10 หนี้สินทางการเงิน

ก) การจัดประเภท

กลุ่มกิจการจะพิจารณาจัดประเภทเครื่องมือทางการเงินที่กลุ่มกิจการเป็นผู้ออกเป็นหนี้สินทางการเงินหรือตราสารทุน โดยพิจารณาภาระผูกพันตามสัญญา

ข) การวัดมูลค่า

ในการรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกกลุ่มกิจการต้องวัดมูลค่าหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม และวัดมูลค่าหนี้สินทางการเงินทั้งหมดภายหลังการรับรู้รายการด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

ค) การตัดรายการและการเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขของสัญญา

กลุ่มกิจการตัดรายการหนี้สินทางการเงินเมื่อภาระผูกพันที่ระบุในสัญญาได้มีการปฏิบัติตามแล้ว หรือได้มีการยกเลิกไป หรือสิ้นสุดลงแล้ว

4.11 ภาษีเงินได้ของรอบระยะเวลาปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้ประกอบด้วยภาษีเงินได้ของรอบระยะเวลาปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้ของรอบระยะเวลาปัจจุบันคือภาษีที่คาดว่าจะต้องจ่ายจากรายได้ทางภาษีในปี โดยใช้อัตราภาษีที่มีผลบังคับใช้อยู่หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ภายในสิ้นรอบระยะเวลาที่รายงาน

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะแสดงหักกลบกกันก็ต่อเมื่อกิจการมีสิทธิตามกฎหมายที่จะนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของรอบระยะเวลาปัจจุบันมาหักกลบกกับหนี้สินภาษีเงินได้ของรอบระยะเวลาปัจจุบัน และทั้งสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเกี่ยวข้องกับภาษีเงินได้ที่ประเมินโดยหน่วยงานจัดเก็บภาษีหน่วยงานเดียวกัน สินทรัพย์ภาษีเงินได้ของรอบระยะเวลาปัจจุบันและหนี้สินภาษีเงินได้ของรอบระยะเวลาปัจจุบันจะแสดงหักกลบกกันก็ต่อเมื่อกิจการมีสิทธิตามกฎหมายในการนำสินทรัพย์และหนี้สินดังกล่าวมาหักกลบกกันและตั้งใจจะจ่ายหนี้สินและสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของรอบระยะเวลาปัจจุบันด้วยยอดสุทธิ

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีรับรู้ตามผลแตกต่างชั่วคราวระหว่างราคาตามบัญชีที่แสดงอยู่ในงบการเงินและฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สิน ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีคำนวณจากอัตราภาษี (และกฎหมาย) ที่มีผลบังคับใช้อยู่หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ภายในสิ้นรอบระยะเวลาที่รายงาน และคาดว่าอัตราภาษีดังกล่าวจะนำไปใช้เมื่อสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องได้ใช้ประโยชน์ หรือหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีได้มีการจ่ายชำระ

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะรับรู้หากมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่ากลุ่มกิจการจะมีกำไรทางภาษีเพียงพอที่จะนำจำนวนผลต่างชั่วคราวนั้นมาใช้ประโยชน์

4.12 ผลประโยชน์พนักงาน

ก) โครงการสมทบเงิน

กลุ่มกิจการจะจ่ายสมทบให้กับกองทุนสำรองเลี้ยงชีพตามความสมัครใจ เงินสมทบจะถูกรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานเมื่อถึงกำหนดชำระ

ข) ผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ

ภาระผูกพันผลประโยชน์นี้คำนวณโดยนักคณิตศาสตร์ประกันภัยอิสระด้วยวิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ ซึ่งมูลค่าปัจจุบันของโครงการผลประโยชน์จะประมาณโดยการคิดลดกระแสเงินสดจ่ายในอนาคต โดยใช้อัตราผลตอบแทนในตลาดของพันธบัตรรัฐบาล ซึ่งเป็นสกุลเงินเดียวกับสกุลเงินประมาณการกระแสเงินสด และวันครบกำหนดของหุ้นกู้ใกล้เคียงกับระยะเวลาที่ต้องชำระภาระผูกพันโครงการผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ

กำไรและขาดทุนจากการวัดมูลค่าใหม่จะรับรู้ในส่วนของเจ้าของผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นในรอบระยะเวลาที่เกิดขึ้นและรวมอยู่ในกำไรสะสมในงบการเงินเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น

ค) ผลประโยชน์เมื่อเลิกจ้าง

กลุ่มกิจการจะรับรู้ผลประโยชน์เมื่อเลิกจ้างก่อนถึงกำหนดเมื่อ 1) กลุ่มกิจการไม่สามารถยกเลิกข้อเสนอในการให้ผลประโยชน์ และ 2) กิจการรับรู้ต้นทุนสำหรับการปรับโครงสร้างที่เกี่ยวข้อง โดยผลประโยชน์ที่มีกำหนดชำระเกินกว่า 12 เดือนภายหลังรอบระยะเวลารายงาน ต้องคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบัน

4.13 ประเมินการหนี้สิน

กลุ่มกิจการจะวัดมูลค่าของจำนวนประมาณการหนี้สินโดยใช้มูลค่าปัจจุบันของรายจ่ายที่คาดว่าจะต้องนำมาจ่ายชำระภาระผูกพัน การเพิ่มขึ้นของประมาณการหนี้สินเนื่องจากมูลค่าของเงินตามเวลาจะรับรู้เป็นดอกเบี้ยจ่าย

4.14 การรับรู้รายได้

รายได้หลักรวมถึงรายได้ที่เกิดจากกิจกรรมปกติทางธุรกิจทุกประเภท รวมถึงรายได้อื่น ๆ ที่กลุ่มกิจการได้รับการได้จากการขนส่งสินค้าและให้บริการในกิจกรรมตามปกติธุรกิจ

กลุ่มกิจการรับรู้รายได้สุทธิจากภาษีมูลค่าเพิ่มซึ่งกลุ่มกิจการจะรับรู้รายได้เมื่อคาดว่าจะมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่จะได้รับชำระเมื่อส่งมอบสินค้าหรือให้บริการ

สำหรับสัญญาที่มีหลายองค์ประกอบที่กลุ่มกิจการจะต้องส่งมอบสินค้าหรือให้บริการหลายประเภท กลุ่มกิจการจะแยกแต่ละภาระที่ต้องปฏิบัติออกจากกัน และจะบันทึกส่วนราคาของรายการของสัญญาไปยังแต่ละภาระที่ต้องปฏิบัติตามสัดส่วนของราคาขายแบบแยกเทศหรือประมาณการราคาขายแบบแยกเทศ กลุ่มกิจการจะรับรู้รายได้ของแต่ละภาระที่ต้องปฏิบัติแยกต่างหากจากกันเมื่อกลุ่มกิจการได้ปฏิบัติตามภาระนั้นแล้ว

ก) การขายสินค้า

กลุ่มกิจการเป็นผู้จำหน่ายเคมีภัณฑ์ ซึ่งจะรับรู้รายได้เมื่อมีการโอนการควบคุมในสินค้านั้นไปยังลูกค้าซึ่งก็คือเมื่อส่งมอบสินค้า และไม่มีภาระผูกพันที่อาจส่งผลกระทบต่อกรยอมรับในสินค้าของลูกค้า การส่งมอบจะเกิดขึ้นเมื่อสินค้าได้ถูกส่งไปยังสถานที่ที่กำหนด ความเสี่ยงของการล้าสมัยและการสูญเสียได้ถูกโอนไปยังลูกค้า และเมื่อลูกค้าได้ยอมรับสินค้าตามสัญญาขายแล้วซึ่งภาระผูกพันของกลุ่มกิจการสิ้นสุดลงหรือกลุ่มกิจการมีข้อบ่งชี้ว่าเกณฑ์ในการยอมรับทั้งหมดเป็นที่น่าพอใจ

ในบางกรณีกลุ่มกิจการจะขายเคมีภัณฑ์พร้อมกับให้ส่วนลดตามปริมาณโดยอ้างอิงจากยอดขายทั้งหมดตลอดระยะเวลา 12 เดือน รายได้จากการขายนี้จะรับรู้ตามราคาที่ระบุไว้ในสัญญา หักด้วยส่วนลดตามจำนวนที่ประมาณการไว้ซึ่งคำนวณโดยใช้วิธีมูลค่าที่คาดหวังจากข้อมูลในอดีต โดยกลุ่มกิจการจะรับรู้รายได้ก็ต่อเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างสูงที่จะไม่มีการกลับรายการอย่างมีนัยสำคัญ หนี้สินที่ต้องชำระคืน (รวมอยู่ในเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น) จะรับรู้สำหรับส่วนลดตามปริมาณที่คาดว่าจะต้องจ่ายให้กับลูกค้าที่เกี่ยวข้องกับยอดขายจนถึงสิ้นรอบระยะเวลารายงาน โดยกลุ่มกิจการพิจารณาว่าไม่มีองค์ประกอบทางการเงินที่มีนัยสำคัญ เนื่องจากการขายมีระยะเวลาการชำระเงินภายใน 30 - 60 วัน ซึ่งสอดคล้องกับแนวปฏิบัติทั่วไปในตลาด

ภาระผูกพันของกลุ่มกิจการในการเปลี่ยนสินค้าที่ผิดปกติภายใต้เงื่อนไขการรับประกันจะรับรู้เป็นประมาณการหนี้สินและต้นทุนขาย

กลุ่มกิจการรับรู้ลูกหนี้เมื่อมีการส่งมอบสินค้า เนื่องจากเป็นจุดที่กลุ่มกิจการมีสิทธิได้รับสิ่งตอบแทนโดยไม่มีเงื่อนไขอื่นใดเว้นแต่กำหนดเวลาในการชำระเงิน

4.15 การจ่ายเงินปันผล

เงินปันผลที่จ่ายไปยังผู้ถือหุ้นของกิจการจะรับรู้เป็นหนี้สินในงบการเงินเมื่อการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และการจ่ายเงินปันผลประจำปีได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท

4.16 อนุพันธ์และกิจกรรมป้องกันความเสี่ยง

อนุพันธ์ที่ไม่เข้าเงื่อนไขของการบัญชีป้องกันความเสี่ยงจะรับรู้เริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรม และจะรับรู้การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมในรายการกำไรหรือขาดทุนอื่น

กลุ่มกิจการแสดงมูลค่ายุติธรรมของอนุพันธ์เป็นสินทรัพย์หรือหนี้สินหมุนเวียนหรือไม่หมุนเวียนตามวันครบกำหนดของอนุพันธ์นั้น

5 การจัดการความเสี่ยงทางการเงิน

หน่วยงานบริหารความเสี่ยงของกลุ่มกิจการขึ้นตรงกับแผนกการเงินกลางของกลุ่มกิจการ ซึ่งคณะกรรมการบริษัทเป็นผู้อนุมัตินโยบายที่เกี่ยวข้องต่างๆ แผนกการเงินกลางของกลุ่มกิจการเป็นผู้กำหนด ประเมิน บริหารและป้องกันความเสี่ยงด้านการเงิน โดยจะทำงานอย่างใกล้ชิดกับหน่วยปฏิบัติงานของกลุ่มกิจการ ส่วนคณะกรรมการบริษัทจะกำหนดหลักการในการบริหารความเสี่ยงในภาพรวม รวมถึงกำหนดนโยบายเฉพาะด้านต่างๆ เช่น การบริหารความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน การบริหารความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย การบริหารความเสี่ยงด้านสินเชื่อ การเข้าทำตราสารอนุพันธ์และเครื่องมือทางการเงินอื่น รวมทั้งการลงทุนในกรณีที่มีสภาพคล่องส่วนเกิน

ในกรณีที่เป็นไปตามเงื่อนไขที่กำหนดทั้งหมด กลุ่มกิจการจะถือปฏิบัติตามการบัญชีป้องกันความเสี่ยงเพื่อลดผลกระทบของความไม่สอดคล้องกันของหลักการรับรู้รายการของเครื่องมือป้องกันความเสี่ยงและรายการที่ถูกป้องกันความเสี่ยง ซึ่งเป็นผลให้กลุ่มกิจการรับรู้ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยเท่ากับอัตราดอกเบี้ยคงที่สำหรับเงินกู้ยืมที่มีอัตราดอกเบี้ยลอยตัวที่กลุ่มกิจการได้ทำการป้องกันความเสี่ยงไว้ และแสดงมูลค่าสินค้านี้ที่อัตราแลกเปลี่ยนคงที่ที่กำหนดไว้สำหรับรายการซื้อที่ได้ทำการป้องกันความเสี่ยงไว้

5.1 ปัจจัยความเสี่ยงด้านการเงิน

5.1.1 ความเสี่ยงจากตลาด

ก) ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

เนื่องจากกลุ่มกิจการมีการดำเนินงานระหว่างประเทศจึงมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ โดยเฉพาะจากสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐ สกวลฟรังก์สวิส สกวลเงินยูโร สกวลเงินเยน และสกวลเงินหยวน อันเกี่ยวเนื่องมาจากรายการซื้อสินค้า กลุ่มกิจการมีแนวทางบริหารความเสี่ยงโดยการเข้าทำสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า

กลุ่มกิจการไม่ได้้นำการบัญชีป้องกันความเสี่ยงมาถือปฏิบัติ จึงรับรู้สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าดังกล่าวเป็นรายการถือไว้เพื่อค่าและรับรู้กำไรหรือขาดทุนที่เกี่ยวข้องในกำไรหรือขาดทุน

บริษัท นิวทรีชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน)
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567

ความเสี่ยง

กลุ่มกิจการมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน ซึ่งสรุปเป็นสกุลเงินบาท ดังนี้

หน่วย : บาท

	งบการเงินรวม									
	31 ธันวาคม พ.ศ. 2567					31 ธันวาคม พ.ศ. 2566				
	ดอลลาร์ สหรัฐ	ยูโร	ฟรังก์สวิส	เยน	หยวน	ดอลลาร์ สหรัฐ	ยูโร	ฟรังก์สวิส	เยน	
เงินสดและรายการ เทียบเท่าเงินสด	4,680,207	140,775	-	-	1,381,420	3,306,571	151,182	-	-	
สัญญาซื้อเงินตรา ต่างประเทศ	29,728,536	-	-	-	-	21,560,679	-	-	-	
เจ้าหนี้การค้า	39,313,371	11,440,913	23,872,887	1,740,072	26,276,191	47,703,095	18,831,856	13,871,494	-	

หน่วย : บาท

	งบการเงินเฉพาะกิจการ									
	31 ธันวาคม พ.ศ. 2567					31 ธันวาคม พ.ศ. 2566				
	ดอลลาร์ สหรัฐ	ยูโร	ฟรังก์สวิส	เยน	หยวน	ดอลลาร์ สหรัฐ	ยูโร	ฟรังก์สวิส	เยน	
เงินสดและรายการ เทียบเท่าเงินสด	3,168,621	-	-	-	1,381,420	1,785,500	-	-	-	
สัญญาซื้อเงินตรา ต่างประเทศ	28,864,224	-	-	-	-	21,560,679	-	-	-	
เจ้าหนี้การค้า	39,313,371	7,445,498	23,872,887	1,740,072	26,276,191	47,703,095	12,764,875	13,871,494	-	

กำไรขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนสุทธิที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน สามารถสรุปได้ดังนี้

หน่วย : บาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566
กำไร(ขาดทุน)จากอัตรา แลกเปลี่ยนสุทธิที่รับรู้ในกำไร ก่อนภาษีเงินได้	7,166,779	(69,752)	6,935,804	(177,876)

การวิเคราะห์ความอ่อนไหว

ดังที่แสดงในตารางข้างต้น กลุ่มกิจการมีความเสี่ยงหลักจากการเปลี่ยนแปลงในอัตราแลกเปลี่ยนระหว่างเงินบาทกับเงินดอลลาร์สหรัฐ เงินยูโร เงินฟรังก์สวิส เงินเยน และเงินหยวนความอ่อนไหวในกำไรหรือขาดทุนต่อการเปลี่ยนแปลงในอัตราแลกเปลี่ยนส่วนใหญ่มาจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินในสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐ เงินยูโร และ เงินฟรังก์สวิส

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ผลกระทบต่อกำไรสุทธิ			
	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566
อัตราแลกเปลี่ยน (บาทต่อดอลลาร์สหรัฐ)				
- เพิ่มขึ้นร้อยละ 9 (พ.ศ. 2566 : ร้อยละ 9)*	(682,018)	1,927,394	(900,229)	2,057,787
อัตราแลกเปลี่ยน (บาทต่อดอลลาร์สหรัฐ)				
- ลดลงร้อยละ 5 (พ.ศ. 2566 : ร้อยละ 4)*	371,765	(1,011,721)	490,711	(1,080,167)
อัตราแลกเปลี่ยน (บาทต่อยูโร)				
- เพิ่มขึ้นร้อยละ 13 (พ.ศ. 2566 : ร้อยละ 3)*	(1,404,163)	(535,030)	(925,415)	(359,323)
อัตราแลกเปลี่ยน (บาทต่อยูโร)				
- ลดลงร้อยละ 0 (พ.ศ. 2566 : ร้อยละ 6)*	-	1,222,812	-	821,233
อัตราแลกเปลี่ยน (บาทต่อฟรังก์สวิส)				
- เพิ่มขึ้นร้อยละ 10 (พ.ศ. 2566 : ร้อยละ 0)*	(2,425,172)	(58,899)	(2,425,172)	(58,899)
อัตราแลกเปลี่ยน (บาทต่อฟรังก์สวิส)				
- ลดลงร้อยละ 0 (พ.ศ. 2566 : ร้อยละ 13)*	-	1,771,057	-	1,771,057
อัตราแลกเปลี่ยน (บาทต่อเยน)				
- เพิ่มขึ้นร้อยละ 13 (พ.ศ. 2566 : ร้อยละ 9)*	(230,224)	-	(230,224)	-
อัตราแลกเปลี่ยน (บาทต่อเยน)				
- ลดลงร้อยละ 0 (พ.ศ. 2566 : ร้อยละ 3)*	-	-	-	-
อัตราแลกเปลี่ยน (บาทต่อหยวน)				
- เพิ่มขึ้นร้อยละ 10 (พ.ศ. 2566 : ร้อยละ 5)*	(24,481)	-	(24,481)	-
อัตราแลกเปลี่ยน (บาทต่อหยวน)				
- ลดลงร้อยละ 1 (พ.ศ. 2566 : ร้อยละ 2)*	1,957	-	1,957	-

* อัตราการเพิ่มขึ้นและลดลงเปรียบเทียบกับอัตราแลกเปลี่ยนสูงสุดและต่ำสุดภายในปี

ข) ความเสี่ยงในมูลค่ายุติธรรมและความเสี่ยงในกระแสเงินสดที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ย

รายได้และกระแสเงินสดจากการดำเนินงานของกลุ่มกิจการส่วนใหญ่ไม่ขึ้นกับการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยในตลาด กลุ่มกิจการไม่มีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยอย่างมีสาระสำคัญ

ค) ความเสี่ยงด้านราคา

กำไรสุทธิอาจจะเพิ่มขึ้นหรือลดลงซึ่งเป็นผลมาจากกำไรหรือขาดทุนที่เกิดจากตราสารทุนที่วัดมูลค่าด้วย FVPL

5.1.2 ความเสี่ยงด้านเครดิต

ความเสี่ยงด้านเครดิตโดยส่วนใหญ่เกิดจากรายการเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด กระแสเงินสดตามสัญญาของเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนดัดจำหน่าย และเงินฝากธนาคาร รวมถึงความเสี่ยงด้านสินเชื่อแก่ลูกค้าและลูกหนี้ค้าง

ก) การบริหารความเสี่ยง

กลุ่มกิจการบริหารความเสี่ยงด้านเครดิตโดยการจัดกลุ่มของความเสี่ยง สำหรับเงินฝากธนาคารและสถาบันการเงิน กลุ่มกิจการจะเลือกทำรายการกับสถาบันการเงินที่มีความน่าเชื่อถือ

สำหรับการทำธุรกรรมกับลูกค้า กลุ่มกิจการจะประเมินความเสี่ยงจากคุณภาพเครดิตของลูกค้า โดยพิจารณาจากฐานะทางการเงิน ประสบการณ์ที่ผ่านมา และปัจจัยอื่นๆ และกำหนดการให้วงเงินสินเชื่อจากผลการประเมินดังกล่าวซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดของคณะกรรมการบริษัท ทั้งนี้ ผู้บริหารในสายงานที่เกี่ยวข้องจะทำการตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านวงเงินเครดิตของลูกค้าอย่างสม่ำเสมอ

สำหรับกลุ่มลูกค้าที่มีความเสี่ยงทางด้านเครดิต การขายให้กับลูกค้าดังกล่าวจะเป็นการชำระด้วยเงินสดเพื่อลดความเสี่ยงด้านเครดิต กลุ่มกิจการไม่มีการกระจุกตัวของความเสี่ยงด้านเครดิตที่เป็นสาระสำคัญ

ข) การด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มกิจการมีสินทรัพย์ทางการเงิน 3 ประเภทที่ต้องมีการพิจารณาตามโมเดลการวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

- เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด
- สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนดัดจำหน่าย
- ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น

แม้ว่ากลุ่มกิจการจะมีรายการเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด และ สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนดัดจำหน่าย ซึ่งเข้าเงื่อนไขการพิจารณาการด้อยค่าภายใต้ TFRS 9 แต่กลุ่มกิจการพิจารณาว่าการด้อยค่าของรายการดังกล่าวเป็นจำนวนเงินที่ไม่มีนัยสำคัญ

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

กลุ่มกิจการใช้วิธีอย่างง่าย (Simplified approach) ตาม TFRS 9 ในการวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นซึ่งคำนวณค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุลูกหนี้การค้าทั้งหมด

ในการพิจารณาผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ผู้บริหารได้จัดกลุ่มลูกหนี้ตามความเสี่ยงด้านเครดิตที่มีลักษณะร่วมกันและตามกลุ่มระยะเวลาที่เกินกำหนดชำระ

ประมาณการอัตราผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นพิจารณาจากประวัติการชำระเงินจากการขายในช่วงระยะเวลา 60 เดือน ก่อนวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567 รวมทั้งพิจารณาประสบการณ์ผลขาดทุนด้านเครดิตที่เกิดขึ้นในช่วงระยะเวลาดังกล่าวทั้งนี้ อัตราผลขาดทุนด้านเครดิตในอดีตจะถูกปรับปรุงเพื่อให้สะท้อนถึงข้อมูลที่เป็นปัจจุบันและการคาดการณ์ความสามารถในการจ่ายชำระหนี้ของลูกหนี้ในอนาคต เนื่องจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราส่วนการผิดนัดชำระหนี้ไม่มีความสัมพันธ์กับปัจจัยทางเศรษฐกิจมหภาค กลุ่มกิจการจึงปรับปรุงอัตราผลขาดทุนด้านเครดิตโดยพิจารณาจากระยะเวลาการชำระหนี้ที่มากกว่าระยะเวลาการให้สินเชื่อปกติ

บริษัท นิวทรีชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน)
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567

ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตสำหรับลูกหนี้การค้า ซึ่งเปิดเผยตามระยะเวลาการจ่ายชำระ เป็นดังนี้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567	งบการเงินรวม				หน่วย : บาท
	ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	ไม่เกิน 3 เดือน	3 - 6 เดือน	เกินกว่า 6 - 12 เดือน	
	รวม	รวม	รวม	รวม	
มูลค่าตามบัญชีขั้นต้น					
- ลูกหนี้การค้า - กิจการอื่น	139,109,323	39,416,329	-	3,669,084	182,194,736
ค่าเผื่อผลขาดทุน	(27,624)	(49,125)	-	(3,669,084)	(3,745,833)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566	งบการเงินรวม				หน่วย : บาท
	ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	ไม่เกิน 3 เดือน	3 - 6 เดือน	เกินกว่า 6 - 12 เดือน	
มูลค่าตามบัญชีขั้นต้น					
- ลูกหนี้การค้า - กิจการอื่น	121,903,204	33,441,497	320,046	295,819	159,864,766
ค่าเผื่อผลขาดทุน	(33,954)	(58,032)	(26,702)	(238,987)	(4,261,875)

บริษัท นิวทรีชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน)
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567

หน่วย : บาท	งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	ยังไม่ถึง กำหนดชำระ	ไม่เกิน 3 เดือน	3 - 6 เดือน	เกินกว่า 12 เดือน	รวม
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567					
มูลค่าตามบัญชีเริ่มต้น					
- ลูกหนี้การค้า - กิจการอื่น	125,361,546	34,707,314	-	2,994,084	163,062,944
- ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	14,873	-	-	-	14,873
ค่าเผื่อผลขาดทุน	(17,697)	(31,867)	-	(2,994,084)	(3,043,648)

หน่วย : บาท	งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	ยังไม่ถึง กำหนดชำระ	ไม่เกิน 3 เดือน	3 - 6 เดือน	เกินกว่า 12 เดือน	รวม
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566					
มูลค่าตามบัญชีเริ่มต้น					
- ลูกหนี้การค้า - กิจการอื่น	112,063,655	32,872,030	320,046	3,142,150	148,693,700
- ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	9,042	-	-	-	9,042
ค่าเผื่อผลขาดทุน	(22,557)	(54,531)	(26,702)	(3,142,150)	(3,484,927)

รายการกระทบยอดค่าเผื่อผลขาดทุนสำหรับลูกหนี้การค้าสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม มีดังนี้

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566
ค่าเผื่อผลขาดทุน				
ณ วันที่ 1 มกราคม	(4,261,875)	(3,367,311)	(3,484,927)	(3,253,311)
กลับรายการ(รับรู้)ค่าเผื่อผลขาดทุน				
ด้านเครดิตเพิ่มขึ้นในกำไรหรือ				
ขาดทุนในระหว่างปี	516,042	(894,564)	441,279	(231,616)
ค่าเผื่อผลขาดทุน				
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	(3,745,833)	(4,261,875)	(3,043,648)	(3,484,927)

กลุ่มกิจการตัดจำหน่ายลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นเมื่อคาดว่าจะไม่ได้รับชำระคืน ขอบ่งชี้ที่คาดว่าจะไม่ได้รับชำระคืน เช่น การไม่ยอมปฏิบัติตามหรือเข้าร่วมในแผนการชำระหนี้หรือทยอยชำระหนี้ การไม่ชำระเงินตามสัญญาหรือไม่สามารถติดต่อได้เป็นระยะเวลามากกว่า 365 วัน นับจากวันครบกำหนดชำระ

ผลขาดทุนจากการด้อยค่าของลูกหนี้การค้าจะแสดงรวมในค่าใช้จ่ายในการบริหาร กลุ่มกิจการจะรับรู้จำนวนที่ได้รับชำระคืน สำหรับจำนวนที่ได้ตัดจำหน่ายไปแล้วเป็นยอดหักจากรายการที่ได้นำหักผลขาดทุนจากการด้อยค่า

5.1.3 ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

การจัดการความเสี่ยงด้านสภาพคล่องอย่างรอบคอบคือ การมีเงินสดและการมีแหล่งเงินทุนที่สามารถเบิกใช้ได้จากวงเงิน ด้านสินเชื่อที่เพียงพอต่อการชำระภาระผูกพันเมื่อถึงกำหนดชำระ และเพียงพอต่อการปิดสถานะ ทั้งนี้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลาบัญชี กลุ่มกิจการมีเงินสดและเงินฝากธนาคารที่สามารถเบิกใช้ได้ทันทีจำนวน 259.67 ล้านบาท (พ.ศ. 2566 : 289.94 ล้านบาท) เพื่อใช้ในการบริหารสภาพคล่องของกลุ่มกิจการ

จากลักษณะของการดำเนินธุรกิจของกลุ่มกิจการซึ่งเป็นธุรกิจที่มีความยืดหยุ่นและเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา ส่วนงานบริหารการเงินของกลุ่มกิจการได้คงไว้ซึ่งความยืดหยุ่นในแหล่งเงินทุนโดยการคงไว้ซึ่งวงเงินสินเชื่อที่เพียงพอ

ผู้บริหารได้พิจารณาประมาณการกระแสเงินสดของกลุ่มกิจการอย่างสม่ำเสมอโดยพิจารณาจาก ก) เงินสำรองหมุนเวียน (จากวงเงินสินเชื่อที่ยังไม่ได้เบิกใช้) และ ข) เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด นอกเหนือจากนี้ กลุ่มกิจการยังได้ทำการประมาณการกระแสเงินสดในสกุลเงินหลักต่าง ๆ พิจารณาสินทรัพย์ที่มีสภาพคล่องสูงและอัตราส่วนสภาพคล่องตามข้อกำหนดต่าง ๆ และคงไว้ซึ่งแผนการจัดหาเงิน

ก) การจัดการด้านการจัดหาเงิน

กลุ่มกิจการมีวงเงินกู้ที่ยังไม่ได้เบิกใช้ ณ วันที่ 31 ธันวาคมมีดังต่อไปนี้

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566
อัตราดอกเบี้ยลอยตัว				
หมดอายุเกินกว่าหนึ่งปี				
- วงเงินเบิกเกินบัญชี	74,000,000	74,000,000	29,000,000	29,000,000
- วงเงินเลตเตอร์ออฟ				
เครดิตและสัญญา				
ทรัสต์รีซีท	1,020,000,000	1,015,000,000	835,000,000	830,000,000
	1,094,000,000	1,089,000,000	864,000,000	859,000,000

กลุ่มกิจการสามารถเบิกใช้วงเงินเบิกเกินบัญชีที่ค้ำประกันด้วยเงินฝากเต็มจำนวน โดยอำนาจในการยกเลิกวงเงินบัญชีดังกล่าวอยู่ในอำนาจการตัดสินใจของกลุ่มกิจการ

ข) วันครบกำหนดของหนี้สินทางการเงิน

ตารางต่อไปนี้แสดงให้เห็นถึงหนี้สินทางการเงินที่จัดประเภทตามระยะเวลาการครบกำหนดตามสัญญาของ

ก) หนี้สินทางการเงินที่ไม่ใช้สัญญาอนุพันธ์ และ

ข) สัญญาอนุพันธ์ที่มีการชำระเป็นยอดสุทธิและยอดขั้นต้น ซึ่งระยะเวลาคงกำหนดตามสัญญาที่มีความสำคัญต่อความเข้าใจในระยะเวลาของกระแสเงินสดของรายการ

จำนวนเงินในตารางแสดงด้วยจำนวนเงินตามสัญญาที่ไม่ได้มีการคิดลด ทั้งนี้ ยอดคงเหลือที่ครบกำหนดภายในระยะเวลา 12 เดือนจะเท่ากับมูลค่าตามบัญชีเนื่องจากการคิดลดไม่มีนัยสำคัญ สำหรับกระแสเงินสดที่แสดงภายใต้สัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยนั้น เป็นกระแสเงินสดโดยประมาณจากอัตราดอกเบี้ยล่วงหน้าที่เกี่ยวข้อง ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

	หน่วย : บาท				
	งบการเงินรวม				มูลค่าตามบัญชี
	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม	
วันครบกำหนดของหนี้สินทางการเงิน					
วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567					
รายการที่มีใช้อนุพันธ์					
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	108,874,093	-	-	108,874,093	108,874,093
หนี้สินตามสัญญาเช่า	6,897,961	29,856,216	106,553,373	143,307,550	108,889,613

บริษัท นิวทรีชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน)
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567

วันครบกำหนดของหนี้สิน ทางการเงิน	งบการเงินรวม				หน่วย : บาท
	มากกว่า			รวม	มูลค่า ตามบัญชี
	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	5 ปี		
วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566					
รายการที่มีใช้อนุพันธ์					
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	87,115,008	-	-	87,115,008	87,115,008
หนี้สินตามสัญญาเช่า	6,530,627	30,087,077	113,220,473	149,838,177	111,771,351
อนุพันธ์					
สัญญาแลกเปลี่ยน					
อัตราแลกเปลี่ยน	520,359	-	-	520,359	520,359

วันครบกำหนดของหนี้สิน ทางการเงิน	งบการเงินเฉพาะกิจการ				หน่วย : บาท
	มากกว่า			รวม	มูลค่า ตามบัญชี
	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	5 ปี		
วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567					
รายการที่มีใช้อนุพันธ์					
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	103,600,802	-	-	103,600,802	103,600,802
หนี้สินตามสัญญาเช่า	20,598,443	87,854,925	347,410,088	455,863,456	346,221,720

วันครบกำหนดของหนี้สิน ทางการเงิน	งบการเงินเฉพาะกิจการ				หน่วย : บาท
	มากกว่า			รวม	มูลค่า ตามบัญชี
	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	5 ปี		
วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566					
รายการที่มีใช้อนุพันธ์					
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	80,197,630	-	-	80,197,630	80,197,630
หนี้สินตามสัญญาเช่า	19,316,745	86,270,355	367,732,011	473,319,111	353,356,833
อนุพันธ์					
สัญญาแลกเปลี่ยน					
อัตราแลกเปลี่ยน	520,359	-	-	520,359	520,359

5.2 การบริหารส่วนของเงินทุน

5.2.1 การบริหารความเสี่ยง

วัตถุประสงค์ของการบริหารส่วนของทุน คือ

- การรักษาไว้ซึ่งการดำเนินงานต่อเนื่อง เพื่อที่จะสามารถก่อให้เกิดผลตอบแทนแก่ผู้ถือหุ้นและก่อให้เกิดประโยชน์แก่ผู้มีส่วนได้เสียอื่นๆ และ
- การรักษาโครงสร้างเงินทุนไว้ให้อยู่ในระดับที่ก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดเพื่อลดต้นทุนเงินทุน

การที่จะรักษาหรือปรับระดับโครงสร้างของเงินทุนนั้น กลุ่มกิจการอาจต้องปรับจำนวนเงินปันผลจ่าย ปรับการคืนทุนให้แก่ผู้ถือหุ้น ออกหุ้นใหม่ หรือขายสินทรัพย์เพื่อลดภาระหนี้สิน

เช่นเดียวกับการอื่นในอุตสาหกรรมเดียวกัน กลุ่มกิจการพิจารณาระดับเงินทุนอย่างสม่ำเสมอจากอัตราส่วนหนี้สินต่อทุน โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม กลุ่มกิจการมีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุน ดังนี้

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566
หนี้สินสุทธิ	267,710,944	233,430,546	489,533,162	461,194,572
ส่วนของเจ้าของ				
(รวมส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม)	1,021,845,145	956,425,578	954,400,370	918,059,181
อัตราส่วนหนี้สินต่อทุน	ร้อยละ 26	ร้อยละ 24	ร้อยละ 51	ร้อยละ 50

อัตราส่วนหนี้สินต่อทุนในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการไม่มีการเปลี่ยนแปลงที่มีนัยสำคัญ

6 มูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินมีค่าใกล้เคียงกับราคาตามบัญชี

ตารางต่อไปนี้นำแสดงสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่ายุติธรรมตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

		หน่วย : บาท			
		งบการเงินรวม			
		ข้อมูลระดับที่ 2		รวมมูลค่ายุติธรรม	
		พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566
สินทรัพย์					
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วย					
มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน					
ตราสารอนุพันธ์					
- สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ					
		12,065	-	12,065	-
รวมสินทรัพย์		12,065	-	12,065	-

		หน่วย : บาท			
		งบการเงินเฉพาะกิจการ			
		ข้อมูลระดับที่ 2		รวมมูลค่ายุติธรรม	
		พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566
สินทรัพย์					
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วย					
มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน					
ตราสารอนุพันธ์					
- สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ					
		10,452	-	10,452	-
รวมสินทรัพย์		10,452	-	10,452	-

		หน่วย : บาท			
		งบการเงินรวม			
		ข้อมูลระดับที่ 2		รวมมูลค่ายุติธรรม	
		พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566
หนี้สิน					
หนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วย					
มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน					
ตราสารอนุพันธ์					
- สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ					
		-	520,359	-	520,359
รวมหนี้สิน		-	520,359	-	520,359

หน่วย : บาท

งบการเงินเฉพาะกิจการ				
ข้อมูลระดับที่ 2		รวมมูลค่ายุติธรรม		
พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566	
หนี้สิน				
หนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วย				
มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน				
ตราสารอนุพันธ์				
- สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	-	520,359	-	520,359
รวมหนี้สิน	-	520,359	-	520,359

สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินของกลุ่มกิจการและบริษัทที่มีมูลค่ายุติธรรมใกล้เคียงกับราคาตามบัญชี มีดังต่อไปนี้

- เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด
- ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น
- เงินฝากสถาบันการเงินที่ใช้เป็นหลักประกัน
- เงินเบิกเกินบัญชี
- เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

มูลค่ายุติธรรมแบ่งออกเป็นลำดับชั้นตามข้อมูลที่ใช้ดังนี้

ข้อมูลระดับ 2 : มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินวัดมูลค่าโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าซึ่งใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้อย่างมีนัยสำคัญและอ้างอิงจากประมาณการของกิจการเองมาใช้น้อยที่สุดเท่าที่เป็นไปได้

เทคนิคการประเมินมูลค่ายุติธรรม

วิธีการที่ใช้ในการประเมินมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน มีดังนี้

- สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า - มูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดในอนาคตโดยอ้างอิงจากอัตราแลกเปลี่ยนล่วงหน้า ณ วันสิ้นรอบบัญชี

การโอนระหว่างระดับของชั้นมูลค่ายุติธรรม

ในระหว่างปีกลุ่มกิจการไม่มีการโอนระหว่างระดับของชั้นมูลค่ายุติธรรม

ขั้นตอนการประเมินมูลค่ายุติธรรม

การประชุมระหว่างผู้อำนวยการสายการเงิน คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะทำงานเกี่ยวกับการประเมินมูลค่ายุติธรรมเกี่ยวกับกระบวนการประเมินและผลลัพธ์จะจัดขึ้นอย่างน้อยทุกไตรมาส

7 ประเมินการทางบัญชีที่สำคัญ และการใช้วิจารณ์ฐาน

การประเมินการ ข้อสมมติฐานและการใช้วิจารณ์ฐาน ได้มีการประเมินทบทวนอย่างต่อเนื่อง และอยู่บนพื้นฐานของประสบการณ์ในอดีต และปัจจัยอื่น ๆ ซึ่งรวมถึงการคาดการณ์ถึงเหตุการณ์ในอนาคตที่เชื่อว่ามีเหตุผลในสถานการณ์ขณะนั้น

ก) อายุการให้ประโยชน์ของอาคารและอุปกรณ์

กลุ่มกิจการประเมินการอายุการให้ประโยชน์ของอาคารและอุปกรณ์เป็นระยะเวลา 3 - 20 ปี โดยฝ่ายบริหารจะทำการทบทวน ค่าเสื่อมราคาเมื่ออายุการใช้งานและมูลค่าคงเหลือมีความแตกต่างไปจากการประเมินการในรอบระยะเวลาก่อน หรือมีการ ตัดจำหน่ายสินทรัพย์ที่เสื่อมสภาพหรือไม่ได้ใช้งานเนื่องจากการขายหรือเลิกใช้งานหรือจำหน่ายออกไป

ข) การผูกพันผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ

มูลค่าปัจจุบันของการผูกพันผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุขึ้นอยู่กับข้อสมมติฐานหลายข้อ ข้อสมมติฐานที่ใช้และผลกระทบ จากการเปลี่ยนแปลงที่เป็นไปได้ของข้อสมมติฐานได้เปิดเผยข้อมูลอยู่ในหมายเหตุข้อ 22

ค) การกำหนดอายุสัญญาเช่า

กลุ่มกิจการพิจารณาข้อเท็จจริงและสภาพแวดล้อมที่เกี่ยวข้องทั้งหมดที่ทำให้เกิดสิ่งจูงใจทางเศรษฐกิจสำหรับผู้เช่า ในการใช้ สิทธิขยายอายุสัญญาเช่าหรือไม่ใช้สิทธิในการยกเลิกสัญญาเช่าเพื่อกำหนดอายุสัญญาเช่า กลุ่มกิจการพิจารณาการกำหนดอายุ สัญญาเช่าที่ต่อเมื่อสัญญาเช่านั้นมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลผลที่ระยะเวลาการเช่าจะถูกขยายหรือถูกยกเลิก

สำหรับการเช่าสังหาริมทรัพย์ ปัจจัยหลักที่เกี่ยวข้องมากที่สุดคือระยะสัญญาเช่าในอดีต ค่าใช้จ่าย และสภาพของสินทรัพย์ที่เช่า

สิทธิขยายอายุสัญญาเช่าส่วนใหญ่ในสัญญาเช่าอาคารสำนักงานและยานพาหนะไม่ได้ถูกรวมอยู่ในหนี้สินตามสัญญาเช่า เนื่องจาก กลุ่มกิจการพิจารณา ก) สภาพของสินทรัพย์ที่เช่า และ/หรือ ข) การเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์จะไม่ก่อให้เกิดต้นทุนอย่างมีสาระสำคัญ

อายุสัญญาเช่าจะถูกประเมินใหม่เมื่อกลุ่มกิจการใช้ (หรือไม่ใช้) สิทธิหรือกลุ่มกิจการมีภาระผูกพันในการใช้ (หรือไม่ใช้สิทธิ) การประเมินความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลจะเกิดขึ้นเมื่อเกิดเหตุการณ์ที่มีนัยสำคัญหรือการเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อม ที่มีนัยสำคัญ ซึ่งมีผลกระทบต่อการประเมินอายุสัญญาเช่าและอยู่ภายใต้การควบคุมของกลุ่มกิจการ

ง) การกำหนดอัตราดอกเบี้ยหนี้สินตามสัญญาเช่า

กลุ่มกิจการประเมินอัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่มของผู้เช่าดังนี้

- ใช้ข้อมูลในการจัดหาเงินทุนจากบุคคลที่สามของแต่ละกิจการที่เป็นผู้เช่าและปรับปรุงข้อมูลที่ได้รับให้สะท้อนกับการเปลี่ยนแปลง ในปัจจัยทางการเงินของผู้เช่าหากเป็นไปได้
- ปรับปรุงสัญญาเช่าโดยเฉพาะเจาะจง เช่น อายุสัญญาเช่า ประเทศ สกุลเงิน และหลักประกัน

จ) การด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

ผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงินอ้างอิงจากสมมติฐานที่เกี่ยวกับความเสี่ยงในการผิดนัดชำระหนี้และอัตรา
การขาดทุนที่คาดว่าจะเกิด กลุ่มกิจการใช้วิธีการขออนุญาตในการประเมินข้อสมมติฐานเหล่านี้ และพิจารณาเลือกปัจจัยที่ส่งผลต่อ
การคำนวณการด้อยค่าบนพื้นฐานของข้อมูลในอดีตของกลุ่มกิจการและสภาวะแวดล้อมทางตลาดที่เกิดขึ้น รวมทั้งการ
คาดการณ์เหตุการณ์ในอนาคต ณ ทุกสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

ณ) ค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าคงเหลือ

กลุ่มกิจการตั้งค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินค้าคงเหลือโดยประมาณการมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ ซึ่งคำนวณจากราคาปกติที่คาดว่าจะ
ขายได้ของธุรกิจหักด้วยค่าใช้จ่ายที่จำเป็นเพื่อให้สินค้านั้นอยู่ในสภาพพร้อมขาย การคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะขายได้ดังกล่าว
ต้องอาศัยการประมาณของผู้บริหาร โดยพิจารณาจากข้อมูลในอดีต ประสบการณ์ของผู้บริหารในอุตสาหกรรมและแนวโน้ม
ของตลาดและผู้บริหารใช้วิธีการขออนุญาตในการประมาณค่าเผื่อสินค้าและการลดมูลค่าสินค้าคงเหลือสำหรับยอดสินค้าคงเหลือ
โดยพิจารณาจากการวิเคราะห์อายุสินค้า

ช) ค่าเผื่อสินค้าล้าสมัยและเสื่อมสภาพ

กลุ่มกิจการบันทึกบัญชีค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินค้าเก่า ล้าสมัย หรือเสื่อมคุณภาพเท่าที่จำเป็น หลักเกณฑ์ในการประเมิน
ค่าเผื่อสินค้าเสื่อมคุณภาพและล้าสมัยต้องใช้ในการประมาณการ ซึ่งผู้บริหารใช้วิธีการขออนุญาตและประสบการณ์และข้อมูลที่เกิดขึ้น
ในอดีต กำหนดให้สินค้าคงเหลือแต่ละกลุ่มที่ไม่เคลื่อนไหวเกินกว่าปกติธุรกิจ จะถูกบันทึกค่าเผื่อสินค้าเสื่อมคุณภาพและ
ล้าสมัย ในการประเมินค่าเผื่อสินค้าเสื่อมคุณภาพและล้าสมัย ผู้บริหารต้องคำนึงถึงแนวโน้มการขายจากสภาพเศรษฐกิจ
และสภาวะการณ์ของตลาดทั้งในอดีตและปัจจุบัน อายุของสินค้าคงเหลือ และปัจจัยอื่นที่ส่งผลกระทบต่อสินค้าเสื่อมคุณภาพ
และล้าสมัย

8 ข้อมูลจำแนกตามส่วนงาน

คณะกรรมการกำหนดกลยุทธ์ของกลุ่มกิจการซึ่งประกอบไปด้วยคณะกรรมการบริหาร ได้พิจารณาผลประกอบการของกลุ่มกิจการตาม
สายธุรกิจจำนวน 2 ส่วนงาน

คณะกรรมการกำหนดกลยุทธ์วัดผลการดำเนินงานของแต่ละส่วนงานโดยพิจารณาจากรายได้และกำไรขั้นต้น

บริษัท นิวทรีชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน)
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567

ข้อมูลที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับรายได้และกำไรของแต่ละส่วนงานที่รายงาน มีดังต่อไปนี้

	หน่วย : บาท		
	งบการเงินรวม		
	ธุรกิจ วัตถุดิบอาหาร	ธุรกิจ อาหารสัตว์	รวม
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567			
รายได้			
- รายได้ตามส่วนงาน	991,073,022	123,686,851	1,114,759,873
- รายได้ระหว่างส่วนงาน	(495,850)	-	(495,850)
รายได้สุทธิจากบุคคลภายนอก	990,577,172	123,686,851	1,114,264,023
ผลการดำเนินงานตามส่วนงาน	98,467,465	21,727,328	120,194,793
ต้นทุนทางการเงิน			(3,648,890)
กำไรก่อนภาษีเงินได้			116,545,903
ภาษีเงินได้			(23,126,336)
กำไรสำหรับปี			93,419,567
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567			
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	52,287,261	7,325,487	59,612,748
สินทรัพย์สิทธิการใช้	3,358,596	4,946,875	8,305,471
สินทรัพย์ที่ยังไม่ได้ปันส่วน			1,221,637,869
รวมสินทรัพย์			1,289,556,088

บริษัท นิวทรีชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน)
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567

	หน่วย : บาท		
	งบการเงินรวม		
	ธุรกิจ วัตถุดิบอาหาร	ธุรกิจ อาหารสัตว์	รวม
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566			
รายได้			
- รายได้ตามส่วนงาน	880,953,112	75,790,103	956,743,215
- รายได้ระหว่างส่วนงาน	(1,142,307)	-	(1,142,307)
รายได้สุทธิจากบุคคลภายนอก	879,810,805	75,790,103	955,600,908
ผลการดำเนินงานตามส่วนงาน	89,470,231	2,184,687	91,654,918
ต้นทุนทางการเงิน			(5,528,047)
กำไรก่อนภาษีเงินได้			86,126,871
ภาษีเงินได้			(16,571,653)
กำไรสำหรับปี			69,555,218
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566			
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	22,292,497	4,271,108	26,563,605
สินทรัพย์สิทธิการใช้	4,861,325	5,226,887	10,088,212
สินทรัพย์ที่ยังไม่ได้ปันส่วน			1,153,204,307
รวมสินทรัพย์			1,189,856,124

รายได้หลักของกลุ่มกิจการเกิดจากการขายสินค้า ได้แก่ วัตถุดิบอาหาร และอาหารสัตว์ จำหน่ายให้แก่ลูกค้าในประเทศ ซึ่งกลุ่มกิจการเสร็จสิ้นการปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติ ณ จุดเวลาใดเวลาหนึ่ง

9 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566
เงินสดในมือ	152,540	150,675	100,000	100,000
เงินฝากธนาคารประเภทจ่ายคืนเมื่อทวงถาม	259,519,606	289,792,553	226,370,655	269,924,650
รวม	259,672,146	289,943,228	226,470,655	270,024,650

10 สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567 สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่ายเป็นเงินฝากประจำที่มีอายุครบกำหนดระหว่าง 6 เดือน ถึง 1 ปี ซึ่งมีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ร้อยละ 0.9 ถึง 1.8 ต่อปี

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่ายที่สำคัญในระหว่างปี มีดังนี้

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566
ราคาตามบัญชีต้นปี	72,000,000	-	60,000,000	-
การเพิ่มขึ้น	21,353,262	72,000,000	20,963,401	60,000,000
ราคาตามบัญชีปลายปี	93,353,262	72,000,000	80,963,401	60,000,000

11 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566
ลูกหนี้การค้า - กิจการอื่น	182,194,736	159,864,766	163,062,944	148,693,700
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 31)	-	-	14,873	9,042
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(3,745,833)	(4,261,875)	(3,043,648)	(3,484,927)
รวม ลูกหนี้การค้า	178,448,903	155,602,891	160,034,169	145,217,815
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้า	21,213,756	7,178,821	19,119,972	3,170,150
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	4,387,637	4,082,222	2,810,575	2,466,810
เงินมัดจำ	551,944	848,116	551,944	704,452
ลูกหนี้อื่น - กิจการอื่น	178,182	4,877	178,116	4,817
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 31)	-	-	11,820	1,644
ดอกเบี้ยค้างรับ	2,224,243	1,534,378	1,729,885	1,230,499
รวม ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	207,004,665	169,251,305	184,436,481	152,796,187

12 สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน

กลุ่มกิจการมีสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินดังต่อไปนี้

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566
สินทรัพย์ทางการเงิน				
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วย				
ราคาทุนตัดจำหน่าย				
- เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	259,672,146	289,943,228	226,470,655	270,024,650
- สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย	93,353,262	72,000,000	80,963,401	60,000,000
- ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	182,372,918	159,869,645	163,267,753	148,709,201
- เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	10,000,000
สินทรัพย์อนุพันธ์ทางการเงิน				
- สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	12,065	-	10,452	-
	535,410,391	521,812,873	470,712,261	488,733,851
หนี้สินทางการเงิน				
หนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วย				
ราคาทุนตัดจำหน่าย				
- เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	108,874,093	87,115,008	103,600,802	80,197,630
- หนี้สินตามสัญญาเช่า	108,889,613	111,771,351	346,221,720	353,356,833
หนี้สินอนุพันธ์ทางการเงิน				
- สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	520,359	-	520,359
	217,763,706	199,406,718	449,822,522	434,074,822

12.1 สินทรัพย์ทางการเงินอื่นที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

การจัดประเภทรายการสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

กลุ่มกิจการได้จัดประเภทเป็นรายการสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายเมื่อเข้าเงื่อนไขดังต่อไปนี้

- ถือไว้โดยมีวัตถุประสงค์ที่จะรับชำระกระแสเงินสดตามสัญญา และ
- กระแสเงินสดตามสัญญานั้นเข้าเงื่อนไขการเป็นเงินต้นและดอกเบี้ย

รายละเอียดของสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายเปิดเผยไว้ในหมายเหตุ 10

12.2 สินทรัพย์ทางการเงินอื่นที่วัดมูลค่าด้วย FVPL

การจัดประเภทรายการสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วย FVPL

กลุ่มกิจการได้จัดประเภทรายการต่อไปนี้เป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วย FVPL

- เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่ไม่เข้าเงื่อนไขในการจัดประเภทเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย และ FVOCI
- เงินลงทุนในตราสารทุนที่กลุ่มกิจการไม่ได้เลือกที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ณ วันที่รับรายการเริ่มแรก

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567 และ พ.ศ. 2566 กลุ่มกิจการไม่มีสินทรัพย์ทางการเงินอื่นที่วัดมูลค่าด้วย FVPL

13 สินค้ำคงเหลือ

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566
วัสดุหีบห่อ	905,449	595,655	697,918	327,299
สินค้าระหว่างทาง	70,260,517	58,065,413	66,191,171	55,086,445
สินค้าสำเร็จรูป	204,169,977	172,641,933	187,530,232	152,334,682
หัก ค่าเผื่อสำหรับมูลค่าสุทธิที่จะได้รับและ สินค้าล้าสมัย	(5,388,118)	(9,337,900)	(1,368,279)	(5,833,750)
รวม	269,947,825	221,965,101	253,051,042	201,914,676

ต้นทุนขายที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จจะหว่างปี พ.ศ. 2567 และ พ.ศ. 2566 มีดังนี้

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566
ต้นทุนขาย	873,891,313	739,379,953	788,889,889	682,100,759
(กลับรายการ)การรับรู้ค่าเผื่อสินค้าคงเหลือเป็น มูลค่าสุทธิที่จะได้รับและสินค้าล้าสมัย	(3,949,782)	256,196	(4,465,471)	(1,285,843)

14 เงินฝากธนาคารที่มีภาระผูกพัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567 กลุ่มกิจการและบริษัทได้นำเงินฝากประจำจำนวน 229.00 ล้านบาท และ 171.00 ล้านบาท (พ.ศ. 2566 : 228.00 ล้านบาท และ 170.00) ในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการตามลำดับ ไปเป็นหลักประกันการออกหนังสือค้ำประกันจากธนาคารพาณิชย์ในประเทศ และไปใช้ในการค้ำประกันวงเงินสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า วงเงินสัญญาทรัสต์รีซีท รวมถึงวงเงินเบิกเกินบัญชีจากธนาคาร

15 เงินลงทุนในบริษัทย่อย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567 กลุ่มกิจการมีบริษัทย่อยซึ่งรวมอยู่ในงบการเงินรวมของกลุ่มกิจการดังต่อไปนี้ บริษัทย่อยดังกล่าวมีหุ้นทุนเป็นหุ้นสามัญเท่านั้น โดยกลุ่มกิจการถือหุ้นทางตรง ซึ่งสัดส่วนของส่วนได้เสียในความเป็นเจ้าของที่กลุ่มกิจการถืออยู่เท่ากับสิทธิในการออกเสียงในบริษัทย่อยที่ถือโดยกลุ่มกิจการ

ชื่อ	สถานที่หลัก ในการประกอบ ธุรกิจ/ประเทศ ที่จดทะเบียน จัดตั้ง	ลักษณะ ของธุรกิจ	ส่วนได้เสียในความเป็น เจ้าของที่ถือ โดยส่วนได้เสียที่ไม่มี อำนาจควบคุม			
			ส่วนได้เสียในความเป็น เจ้าของที่ถือโดยบริษัท		ส่วนได้เสียในความเป็น เจ้าของที่ถือ โดยส่วนได้เสียที่ไม่มี อำนาจควบคุม	
			พ.ศ. 2567 (ร้อยละ)	พ.ศ. 2566 (ร้อยละ)	พ.ศ. 2567 (ร้อยละ)	พ.ศ. 2566 (ร้อยละ)
บริษัท นิวทรีชั่น จำกัด	ประเทศไทย	ให้เช่าอาคาร	99.99	99.99	0.01	0.01
บริษัท นิวโวลเทค จำกัด	ประเทศไทย	ซื้อขายเคมีภัณฑ์ ในอาหารสัตว์	99.99	99.99	0.01	0.01

กลุ่มกิจการไม่มีรายการส่วนได้เสียที่ไม่อำนาจควบคุมที่มีสาระสำคัญ

รายการเงินลงทุนในบริษัทย่อย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567 บริษัทมีเงินลงทุนในบริษัทย่อยซึ่งบันทึกด้วยวิธีราคาทุนดังต่อไปนี้

	หน่วย : บาท	
	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566
บริษัท นิวทรีชั่น จำกัด	56,467,695	56,467,695
บริษัท นิวโวลเทค จำกัด	85,941,075	85,941,075
	142,408,770	142,408,770

บริษัท นิเวศน์ เอสซี จำกัด (มหาชน)
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567

16 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

งบการเงินรวม							หน่วย : บาท
	อาคารและ ส่วนปรับปรุงอาคาร	เครื่องมือและ เครื่องใช้	อุปกรณ์และเครื่อง ตกแต่งสำนักงาน	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ระหว่าง ก่อสร้าง	รวม	
ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2566							
ราคาทุน	171,084,066	27,983,869	15,089,659	10,501,860	7,468,652	232,128,106	
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(92,147,903)	(17,758,493)	(12,998,061)	(10,315,633)	-	(133,220,090)	
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	78,936,163	10,225,376	2,091,598	186,227	7,468,652	98,908,016	
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566							
ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ	78,936,163	10,225,376	2,091,598	186,227	7,468,652	98,908,016	
ซื้อสินทรัพย์	213,400	1,819,103	1,771,615	-	393,086	4,197,204	
โอนเข้า(ออก)	-	7,861,738	-	-	(7,861,738)	-	
จำหน่ายสินทรัพย์ - สุทธิ	-	(22,941)	-	(2)	-	(22,943)	
ตัดจำหน่ายสินทรัพย์ - สุทธิ	-	(2,524)	(17,467)	(754)	-	(20,745)	
ค่าเสื่อมราคา	(5,242,402)	(3,590,543)	(980,427)	(111,669)	-	(9,925,041)	
ราคาตามบัญชีปลายปี - สุทธิ	73,907,161	16,290,209	2,865,319	73,802	-	93,136,491	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566							
ราคาทุน	171,297,466	37,372,906	14,565,047	5,925,343	-	229,160,762	
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(97,390,305)	(21,082,697)	(11,699,728)	(5,851,541)	-	(136,024,271)	
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	73,907,161	16,290,209	2,865,319	73,802	-	93,136,491	

บริษัท นวัตกรรม เอสซี จำกัด (มหาชน)
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567

งบการเงินรวม							หน่วย : บาท
ที่ดิน	อาคารและ ส่วนปรับปรุงอาคาร	เครื่องมือและ เครื่องใช้	อุปกรณ์และเครื่อง ตกแต่งสำนักงาน	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ระหว่าง ก่อสร้าง	รวม	
-	73,907,161	16,290,209	2,865,319	73,802	-	93,136,491	
32,220,000	957,077	1,694,919	1,480,057	-	2,305,409	38,657,462	
-	-	(3,526)	(14,586)	-	-	(18,112)	
-	(5,147,660)	(3,688,235)	(1,104,823)	(35,593)	-	(9,976,311)	
32,220,000	69,716,578	14,293,367	3,225,967	38,209	2,305,409	121,799,530	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567							
ราคาทุน	172,254,543	39,020,435	15,503,735	5,925,343	2,305,409	267,229,465	
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(102,537,965)	(24,727,068)	(12,277,768)	(5,887,134)	-	(145,429,935)	
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	69,716,578	14,293,367	3,225,967	38,209	2,305,409	121,799,530	

บริษัท นวัตกรรม เอสซี จำกัด (มหาชน)
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567

งบการเงินเฉพาะกิจการ					หน่วย : บาท
อาคารและ ส่วนปรับปรุงอาคาร	เครื่องมือและ เครื่องใช้	อุปกรณ์และเครื่อง ตกแต่งสำนักงาน	ยานพาหนะ	รวม	
7,281,233	14,914,493	8,311,932	6,925,759	37,433,417	
(1,650,713)	(6,391,078)	(5,946,590)	(6,300,965)	(20,289,346)	
5,630,520	8,523,415	2,365,342	624,794	17,144,071	
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566					
ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ	8,523,415	2,365,342	624,794	17,144,071	
ซื้อสินทรัพย์	8,801,075	1,610,467	-	10,624,942	
รับโอนจากสินทรัพย์สิทธิการใช้ - สุทธิ	-	-	-	-	
จำหน่ายสินทรัพย์ - สุทธิ	(22,943)	-	(415,521)	(438,464)	
ตัดจำหน่ายสินทรัพย์ - สุทธิ	(2,524)	(17,452)	(753)	(20,729)	
ค่าเสื่อมราคา	(3,131,416)	(1,010,793)	(135,134)	(4,608,893)	
ราคาตามบัญชีปลายปี - สุทธิ	14,167,607	2,947,564	73,386	22,700,927	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566					
ราคาทุน	23,432,748	9,095,745	4,969,766	44,992,892	
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(9,265,141)	(6,148,181)	(4,896,380)	(22,291,965)	
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	14,167,607	2,947,564	73,386	22,700,927	

บริษัท นวัตกรรมเอ็น เอสซี จำกัด (มหาชน)
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					หน่วย : บาท
	ที่ดิน	อาคารและ ส่วนปรับปรุงอาคาร	เครื่องมือและ เครื่องใช้	อุปกรณ์และเครื่อง ตกแต่งสำนักงาน	ยานพาหนะ	รวม
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567						
ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ	-	5,512,370	14,167,607	2,947,564	73,386	22,700,927
ซื้อสินทรัพย์	32,220,000	632,654	802,775	1,121,187	-	34,776,616
ตัดจำหน่ายสินทรัพย์ - สุทธิ	-	-	(3,526)	(14,569)	-	(18,095)
ค่าเสื่อมราคา	-	(357,656)	(3,119,038)	(1,098,412)	(35,593)	(4,610,699)
ราคาตามบัญชีปลายปี - สุทธิ	32,220,000	5,787,368	11,847,818	2,955,770	37,793	52,848,749
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567						
ราคาทุน	32,220,000	8,127,287	24,188,133	9,765,563	4,969,766	79,270,749
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	-	(2,339,919)	(12,340,315)	(6,809,793)	(4,931,973)	(26,422,000)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	32,220,000	5,787,368	11,847,818	2,955,770	37,793	52,848,749

บริษัท นิวทรีชั่น เอเชีย จำกัด (มหาชน)
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567

17 สินทรัพย์สิทธิการใช้

	หน่วย : บาท		
	งบการเงินรวม		
	ที่ดินและอาคาร	ยานพาหนะ	รวม
ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2566	105,535,385	3,199,372	108,734,757
การเพิ่มขึ้น	-	2,897,196	2,897,196
ค่าเสื่อมราคา	(5,366,205)	(1,235,243)	(6,601,448)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566	100,169,180	4,861,325	105,030,505
ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2567	100,169,180	4,861,325	105,030,505
ค่าเสื่อมราคา	(5,366,206)	(1,502,730)	(6,868,936)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567	94,802,974	3,358,595	98,161,569

	หน่วย : บาท		
	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ที่ดินและอาคาร	ยานพาหนะ	รวม
ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2566	352,289,529	3,202,647	355,492,176
การเพิ่มขึ้น	-	2,897,196	2,897,196
ค่าเสื่อมราคา	(17,916,300)	(1,235,243)	(19,151,543)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566	334,373,229	4,864,600	339,237,829
ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2567	334,373,229	4,864,600	339,237,829
การประเมินหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่	1,512,972	-	1,512,972
ค่าเสื่อมราคา	(17,937,770)	(1,506,005)	(19,443,775)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567	317,948,431	3,358,595	321,307,026

ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับสัญญาเช่าที่ไม่ได้รวมรับรู้ในหนี้สินตามสัญญาเช่าและสินทรัพย์สิทธิการใช้ และกระแสเงินสดจ่ายทั้งหมดของสัญญาเช่า

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566
ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำ	166,860	136,320	141,180	96,000
ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับสัญญาเช่าระยะสั้น	80,900	80,900	-	-
กระแสเงินสดจ่ายทั้งหมดของสัญญาเช่า	6,575,907	6,361,700	19,339,477	18,695,464

บริษัท นิวทรีชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน)
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567

18 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

	หน่วย : บาท	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
	โปรแกรมคอมพิวเตอร์	
ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2566		
ราคาทุน	9,347,723	8,184,895
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(6,891,454)	(5,818,515)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	2,456,269	2,366,380
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566		
ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ	2,456,269	2,366,380
ซื้อสินทรัพย์	1,277,370	1,110,450
ตัดจำหน่ายสินทรัพย์ - สุทธิ	(37,512)	(37,506)
ค่าตัดจำหน่าย	(681,395)	(659,879)
ราคาตามบัญชีสิ้นปี - สุทธิ	3,014,732	2,779,445
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566		
ราคาทุน	8,570,613	7,566,680
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(5,555,881)	(4,787,235)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	3,014,732	2,779,445
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567		
ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ	3,014,732	2,779,445
ซื้อสินทรัพย์	126,600	126,600
ตัดจำหน่ายสินทรัพย์ - สุทธิ	(6)	(5)
ค่าตัดจำหน่าย	(828,151)	(776,680)
ราคาตามบัญชีสิ้นปี - สุทธิ	2,313,175	2,129,360
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567		
ราคาทุน	8,029,411	7,088,020
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(5,716,236)	(4,958,660)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	2,313,175	2,129,360

ค่าตัดจำหน่ายที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนซึ่งเกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ไม่มีตัวตน แสดงดังต่อไปนี้

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	828,151	681,395	776,680	659,879

19 ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

สินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสามารถวิเคราะห์ได้ดังนี้

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	25,951,867	27,093,104	72,080,191	74,192,560
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(19,505,564)	(20,667,576)	(64,134,333)	(67,509,041)
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ	6,446,303	6,425,528	7,945,858	6,683,519

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีมีดังนี้

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม			
	1 มกราคม พ.ศ. 2567	(เพิ่ม)ลดในกำไร หรือขาดทุน	ขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น	31 ธันวาคม พ.ศ. 2567
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี				
ขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	852,375	(103,208)	-	749,167
ค่าเผื่อสำหรับมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ และสินค้าล้าสมัย	1,867,580	(789,956)	-	1,077,624
หนี้สินอนุพันธ์	104,072	(104,072)	-	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า	22,354,270	(576,347)	-	21,777,923
ผลประโยชน์พนักงาน	1,914,807	432,346	-	2,347,153
รวม	27,093,104	(1,141,237)	-	25,951,867

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม			
	1 มกราคม พ.ศ. 2567	เพิ่ม(ลด)ในกำไร หรือขาดทุน	ขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น	31 ธันวาคม พ.ศ. 2567
หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี				
สินทรัพย์อนุพันธ์	-	(2,413)	-	(2,413)
สินทรัพย์สิทธิการใช้	(20,667,576)	1,164,425	-	(19,503,151)
รวม	(20,667,576)	1,162,012	-	(19,505,564)
ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี - สุทธิ	6,425,528	20,775	-	6,446,303

บริษัท นิวทรีชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน)
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม			
	(เพิ่ม)ลดในกำไร			
	1 มกราคม	(เพิ่ม)ลดในกำไร	ขาดทุน	31 ธันวาคม
	พ.ศ. 2566	หรือขาดทุน	เบ็ดเสร็จอื่น	พ.ศ. 2566
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี				
ขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	673,462	178,913	-	852,375
ค่าเผื่อสำหรับมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ				
และสินค้าล้าสมัย	1,816,341	51,239	-	1,867,580
หนี้สินอนุพันธ์	616,729	(512,657)	-	104,072
หนี้สินตามสัญญาเช่า	22,513,751	(159,481)	-	22,354,270
ผลประโยชน์พนักงาน	1,550,383	364,424	-	1,914,807
รวม	27,170,666	(77,562)	-	27,093,104
				หน่วย : บาท
	งบการเงินรวม			
	(เพิ่ม)ลดในกำไร			
	1 มกราคม	เพิ่ม(ลด)ในกำไร	ขาดทุน	31 ธันวาคม
	พ.ศ. 2566	หรือขาดทุน	เบ็ดเสร็จอื่น	พ.ศ. 2566
หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี				
สินทรัพย์สิทธิการใช้	(21,746,951)	1,079,375	-	(20,667,576)
รวม	(21,746,951)	1,079,375	-	(20,667,576)
ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี - สุทธิ	5,423,715	1,001,813	-	6,425,528

บริษัท นิวทรีชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน)
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	(เพิ่ม)ลดในกำไร			
	1 มกราคม	(เพิ่ม)ลดในกำไร	ขาดทุน	31 ธันวาคม
	พ.ศ. 2567	หรือขาดทุน	เบ็ดเสร็จอื่น	พ.ศ. 2567
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี				
ขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	696,985	(88,255)	-	608,730
ค่าเผื่อสำหรับมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ				
และสินค้าล้าสมัย	1,166,750	(893,094)	-	273,656
หนี้สินอนุพันธ์	104,072	(104,072)	-	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า	70,671,367	(1,427,023)	-	69,244,344
ผลประโยชน์พนักงาน	1,553,386	400,075	-	1,953,461
รวม	74,192,560	(2,112,369)	-	72,080,191
	หน่วย : บาท			
	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	(เพิ่ม)ลดในกำไร			
	1 มกราคม	เพิ่ม(ลด)ในกำไร	ขาดทุน	31 ธันวาคม
	พ.ศ. 2567	หรือขาดทุน	เบ็ดเสร็จอื่น	พ.ศ. 2567
หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี				
สินทรัพย์อนุพันธ์	-	(2,090)	-	(2,090)
สินทรัพย์สิทธิการใช้	(67,509,041)	3,376,798	-	(64,132,243)
รวม	(67,509,041)	3,374,708	-	(64,134,333)
ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี - สุทธิ	6,683,519	1,262,339	-	7,945,858

บริษัท นิวทรีชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน)
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567

	หน่วย : บาท		
	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	(เพิ่ม)ลดในกำไร		
	1 มกราคม พ.ศ. 2566	(เพิ่ม)ลดในกำไร หรือขาดทุน	ขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น
			31 ธันวาคม พ.ศ. 2566
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี			
ขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	650,662	46,323	-
ค่าเผื่อสำหรับมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ			
และสินค้าล้าสมัย	1,423,918	(257,168)	-
หนี้สินอนุพันธ์	591,746	(487,674)	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า	71,875,788	(1,204,421)	-
ผลประโยชน์พนักงาน	1,254,212	299,174	-
รวม	75,796,326	(1,603,766)	-

	หน่วย : บาท		
	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	(เพิ่ม)ลดในกำไร		
	1 มกราคม พ.ศ. 2566	เพิ่ม(ลด)ในกำไร หรือขาดทุน	ขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น
			31 ธันวาคม พ.ศ. 2566
หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี			
สินทรัพย์สิทธิการใช้	(71,098,435)	3,589,394	-
รวม	(71,098,435)	3,589,394	-
ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี - สุทธิ	4,697,891	1,985,628	-

ในงบฐานะการเงิน ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีแสดงไว้ดังนี้

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	6,446,303	6,425,528	7,945,858	6,683,519
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	-	-	-	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ	6,446,303	6,425,528	7,945,858	6,683,519

บริษัท นิวทรีชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน)
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567

20 เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566
เจ้าหนี้การค้า - กิจการอื่น	108,390,603	86,492,323	103,456,088	79,913,774
รายได้รับล่วงหน้า	3,065,199	614,547	3,030,199	59,648
เจ้าหนี้อื่น - กิจการอื่น	483,489	622,686	89,575	229,483
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 31)	-	-	55,139	54,373
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	14,103,500	13,939,476	9,750,880	9,857,205
รวม	126,042,791	101,669,032	116,381,881	90,114,483

21 เงินกู้ยืม

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566
รายการหมุนเวียน				
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี				
- หนี้สินตามสัญญาเช่า	3,371,786	2,881,735	10,126,836	8,578,748
รวมส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	3,371,786	2,881,735	10,126,836	8,578,748
รายการไม่หมุนเวียนของเงินกู้ยืมระยะยาว				
- หนี้สินตามสัญญาเช่า	105,517,827	108,889,616	336,094,884	344,778,085
รวมรายการที่ไม่หมุนเวียนของเงินกู้ยืมระยะยาว	105,517,827	108,889,616	336,094,884	344,778,085
รวมเงินกู้ยืม	108,889,613	111,771,351	346,221,720	353,356,833

บริษัท นิวทรีชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน)
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567

หนี้สินตามสัญญาเช่า

จำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายซึ่งบันทึกเป็นหนี้สินตามสัญญาเช่า มีดังต่อไปนี้

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566
ครบกำหนดภายในไม่เกิน 1 ปี	6,897,961	6,530,627	20,598,443	19,316,745
ครบกำหนดเกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	29,856,216	30,087,077	87,854,925	86,270,355
ครบกำหนดหลังจาก 5 ปี	106,553,373	113,220,473	347,410,088	367,732,011
หัก ค่าใช้จ่ายทางการเงินในอนาคตของสัญญาเช่า	(34,417,937)	(38,066,826)	(109,641,736)	(119,962,278)
มูลค่าปัจจุบันของหนี้สินตามสัญญาเช่า	108,889,613	111,771,351	346,221,720	353,356,833

มูลค่าปัจจุบันของหนี้สินตามสัญญาเช่ามีรายละเอียดดังนี้

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566
ครบกำหนดภายในไม่เกิน 1 ปี	3,371,786	2,881,735	10,126,836	8,578,748
ครบกำหนดเกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	17,853,672	17,222,126	50,271,812	47,056,575
ครบกำหนดหลังจาก 5 ปี	87,664,155	91,667,490	285,823,072	297,721,510
	108,889,613	111,771,351	346,221,720	353,356,833

22 การผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566
งบฐานะการเงิน:				
ผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ	14,140,771	11,889,233	12,172,310	10,171,937
หนี้สินในงบฐานะการเงิน	14,140,771	11,889,233	12,172,310	10,171,937

โครงการผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ

โครงการเป็นโครงการเกษียณอายุ โดยผลประโยชน์ที่ให้แก่ขึ้นอยู่กับระยะเวลาการทำงานและเงินเดือนในปีสุดท้ายของสมาชิก ก่อนที่จะเกษียณอายุ

รายการเคลื่อนไหวของภาระผูกพันผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ระหว่างปีมีดังนี้

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566
ณ วันที่ 1 มกราคม	11,889,233	10,156,924	10,171,937	8,676,065
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	1,852,277	1,794,106	1,660,194	1,608,611
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	399,261	330,203	340,179	279,261
จ่ายผลประโยชน์	-	(392,000)	-	(392,000)
	14,140,771	11,889,233	12,172,310	10,171,937
การวัดมูลค่าใหม่	-	-	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	14,140,771	11,889,233	12,172,310	10,171,937

ข้อสมมติหลักในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่ใช้เป็นดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566
อัตราคิดลด	ร้อยละ 3.33 ถึง ร้อยละ 3.44	ร้อยละ 3.33 ถึง ร้อยละ 3.44	ร้อยละ 3.33	ร้อยละ 3.33
อัตราเงินเฟ้อ	ร้อยละ 3.00	ร้อยละ 3.00	ร้อยละ 3.00	ร้อยละ 3.00
อัตราการขึ้นเงินเดือน	ร้อยละ 5.00 ถึง ร้อยละ 6.00	ร้อยละ 5.00 ถึง ร้อยละ 6.00	ร้อยละ 6.00	ร้อยละ 6.00
อัตราการหมุนเวียนพนักงาน	ร้อยละ 1.91 ถึง ร้อยละ 22.92	ร้อยละ 1.91 ถึง ร้อยละ 22.92	ร้อยละ 1.91 ถึง ร้อยละ 22.92	ร้อยละ 1.91 ถึง ร้อยละ 22.92

การวิเคราะห์ความอ่อนไหวของข้อสมมติหลักในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยเป็นดังนี้

	งบการเงินรวม					
	การเปลี่ยนแปลง ในข้อสมมติ		ผลกระทบต่อภาระผูกพัน			
			โครงการผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ			
			การเพิ่มขึ้นของข้อสมมติ		การลดลงของข้อสมมติ	
	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566
อัตราคิดลด	ร้อยละ 0.5	ร้อยละ 0.5	ลดลงร้อยละ 5	ลดลงร้อยละ 5	เพิ่มขึ้นร้อยละ 5	เพิ่มขึ้นร้อยละ 5
อัตราการขึ้นเงินเดือน	ร้อยละ 1	ร้อยละ 1	เพิ่มขึ้นร้อยละ 12	เพิ่มขึ้นร้อยละ 11	ลดลงร้อยละ 11	ลดลงร้อยละ 10
อัตราการหมุนเวียนพนักงาน	ร้อยละ 20	ร้อยละ 20	ลดลงร้อยละ 9	ลดลงร้อยละ 9	เพิ่มขึ้นร้อยละ 11	เพิ่มขึ้นร้อยละ 10

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	การเปลี่ยนแปลง ในข้อสมมติ		ผลกระทบต่อภาระผูกพัน			
			โครงการผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ			
			การเพิ่มขึ้นของข้อสมมติ		การลดลงของข้อสมมติ	
	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566
อัตราคิดลด	ร้อยละ 0.5	ร้อยละ 0.5	ลดลงร้อยละ 4	ลดลงร้อยละ 5	เพิ่มขึ้นร้อยละ 5	เพิ่มขึ้นร้อยละ 5
อัตราการขึ้นเงินเดือน	ร้อยละ 1	ร้อยละ 1	เพิ่มขึ้นร้อยละ 12	เพิ่มขึ้นร้อยละ 11	ลดลงร้อยละ 10	ลดลงร้อยละ 10
อัตราการหมุนเวียนพนักงาน	ร้อยละ 20	ร้อยละ 20	ลดลงร้อยละ 9	ลดลงร้อยละ 9	เพิ่มขึ้นร้อยละ 11	เพิ่มขึ้นร้อยละ 10

การวิเคราะห์ความอ่อนไหวข้างต้นนี้อ้างอิงจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติใดข้อสมมติหนึ่ง ขณะที่ให้ข้อสมมติอื่นคงที่ ในทางปฏิบัติ สถานการณ์ดังกล่าวยากที่จะเกิดขึ้น และการเปลี่ยนแปลงในข้อสมมติบางเรื่องอาจมีความสัมพันธ์กัน ในการคำนวณการวิเคราะห์ความอ่อนไหวของภาระผูกพันผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ที่มีต่อการเปลี่ยนแปลงในข้อสมมติหลักได้ใช้วิธีเดียวกันกับการคำนวณหนี้สินผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุที่รับรู้ในงบฐานะการเงิน

ระยะเวลาถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์ของกลุ่มกิจการคือ 16.5 ปี (พ.ศ. 2566 : 17.5 ปี)

การวิเคราะห์การครบกำหนดของการจ่ายชำระผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุที่ไม่มีการคิดลดมีดังนี้

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม			
	น้อยกว่า 1 ปี	ระหว่าง 1 - 5 ปี	เกินกว่า 5 ปี	รวม
ณ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567				
ผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ	2,259,037	2,257,330	52,243,679	56,760,046
ณ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566				
ผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ	-	4,151,837	52,608,208	56,760,046

บริษัท นิวทรีชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน)
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	น้อยกว่า 1 ปี	ระหว่าง 1 - 5 ปี	เกินกว่า 5 ปี	รวม
ณ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567				
ผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ	2,259,037	1,892,800	45,022,915	49,174,752
ณ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566				
ผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ	-	4,151,837	45,022,915	49,174,752

23 ทุนเรือนหุ้นและส่วนเกินมูลค่าหุ้น

	ทุนจดทะเบียน		ทุนที่ออกและชำระ เต็มมูลค่าแล้ว		ส่วนเกิน มูลค่าหุ้น จากการ แลกเปลี่ยนหุ้น	ส่วนเกิน มูลค่า หุ้นสามัญ
	จำนวนหุ้น	บาท	จำนวนหุ้น	บาท	บาท	บาท
ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2566	100,000,000	50,000,000	75,000,000	37,500,000	135,878,855	-
การออกหุ้น	-	-	25,000,000	12,500,000	-	643,750,000
หัก ต้นทุนทางตรงที่เกี่ยวกับการออกหุ้น	-	-	-	-	-	(16,770,365)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566	100,000,000	50,000,000	100,000,000	50,000,000	135,878,855	626,979,635
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567	100,000,000	50,000,000	100,000,000	50,000,000	135,878,855	626,979,635

หุ้นสามัญจดทะเบียนทั้งหมดมีจำนวน 100,000,000 หุ้น (พ.ศ. 2566 : 100,000,000 หุ้น) ซึ่งมีมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท (พ.ศ. 2566 : หุ้นละ 0.50 บาท) โดย 100,000,000 หุ้นได้ออกและเรียกชำระเต็มมูลค่าแล้ว

พ.ศ. 2566

ระหว่างวันที่ 1 - 3 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2566 บริษัทได้เสนอขายหุ้นสามัญแก่ประชาชนทั่วไปครั้งแรกจำนวน 25,000,000 หุ้น หุ้นสามัญดังกล่าวมีมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท โดยเสนอขายในราคาหุ้นละ 26.25 บาท รวมเป็นเงินทั้งสิ้นจำนวน 656,250,000 บาท บริษัทบันทึกค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับการจัดจำหน่ายหุ้นสุทธิจากภาษีจำนวน 16,770,365 บาท เป็นรายการหักในบัญชีส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ

หุ้นสามัญของบริษัทเริ่มทำการซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์เอ็มเอไอ ตั้งแต่วันที่ 9 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2566

ส่วนเกินมูลค่าหุ้นจากการแลกเปลี่ยนหุ้น

ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2562 เมื่อวันที่ 26 ธันวาคม พ.ศ. 2562 มีมติให้เพิ่มทุนจดทะเบียนจากเดิม 4 ล้านบาท เป็น 20.99 ล้านบาท โดยออกหุ้นเพิ่มทุนจำนวน 169,996 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท โดยผู้ถือหุ้นเดิมได้นำหุ้นสามัญของบริษัทในกลุ่มมาชำระแทนเงินสด บริษัทบันทึกส่วนต่างระหว่างมูลค่าหุ้นของบริษัทกับมูลค่ายุติธรรมของหุ้นสามัญที่ได้รับมาจำนวน 135.88 ล้านบาท เป็นส่วนเกินทุนจากการแลกเปลี่ยนหุ้นของบริษัท

24 สารรองตามกฎหมาย

	หน่วย : บาท	
	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566
	บาท	บาท
ณ วันที่ 1 มกราคม	5,000,000	5,000,000
จัดสรรระหว่างปี	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	5,000,000	5,000,000

ตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 บริษัทต้องกันเงินสำรองตามกฎหมายอย่างน้อยร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิ หลังจากหักส่วนของขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่าสำรองนี้จะมีมูลค่าไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียนสำรองนี้ไม่สามารถนำไปจ่ายเงินปันผลได้

25 รายได้อื่น

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566
ดอกเบี้ยรับ	5,097,700	2,514,725	4,351,968	2,146,769
ดอกเบี้ยรับ - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 31)	-	-	171,414	770,240
รายได้ค่าบริการ - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 31)	-	-	331,024	-
กำไรจากการจำหน่ายอุปกรณ์	-	1,388,642	-	617,985
รายได้จากการเช่ารถจักรยานยนต์	166,289	456,628	149,105	402,542
อื่นๆ	1,268,952	2,169,020	1,161,230	1,790,046
รวม	6,532,941	6,529,015	6,164,741	5,727,582

26 ค่าใช้จ่ายตามธรรมชาติ

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566
(กลับรายการ)ผลขาดทุนจากการปรับสินค้าคงเหลือ เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับและจากสินค้าล้าสมัย (หมายเหตุ 13)	(3,949,782)	256,196	(4,465,471)	(1,285,843)
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน (หมายเหตุ 22)	2,251,538	2,124,309	2,000,373	1,887,872
ค่าเสื่อมราคาอาคารและอุปกรณ์ (หมายเหตุ 16)	9,976,311	9,925,041	4,610,699	4,608,893
ค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์สิทธิการใช้ (หมายเหตุ 17)	6,868,936	6,601,448	19,443,775	19,151,543
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน (หมายเหตุ 18)	828,151	681,395	776,680	659,879
ค่าซ่อมแซมและค่าบำรุงอาคารและอุปกรณ์	1,190,672	1,440,624	786,792	1,259,189

27 ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้สำหรับปีประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566
ภาษีเงินได้ของรอบระยะเวลาปัจจุบัน:				
ภาษีเงินได้ของรอบระยะเวลาปัจจุบันสำหรับกำไร ทางภาษีสำหรับปี	23,147,111	17,573,466	17,475,693	15,657,800
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:				
(เพิ่ม)ลดในสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี (หมายเหตุ 19)	1,141,237	77,562	2,112,369	1,603,766
เพิ่ม(ลด)ในหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี (หมายเหตุ 19)	(1,162,012)	(1,079,375)	(3,374,708)	(3,589,394)
รวมภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(20,775)	(1,001,813)	(1,262,339)	(1,985,628)
รวมค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	23,126,336	16,571,653	16,213,354	13,672,172

บริษัท นิวทรีชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน)
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567

ภาษีเงินได้สำหรับกำไรก่อนหักภาษีของกลุ่มกิจการมียอดจำนวนเงินที่แตกต่างจากการคำนวณกำไรทางบัญชีคู่กับภาษีของประเทศที่บริษัทตั้งอยู่ โดยมีรายละเอียดดังนี้:

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566
กำไรก่อนภาษี	116,545,903	86,126,871	80,554,543	69,044,572
ภาษีคำนวณจากอัตราภาษี ร้อยละ 20	23,309,181	17,225,374	16,110,909	13,808,914
ผลกระทบ:				
ค่าใช้จ่ายที่ไม่สามารถหักภาษี	436,363	28,009	243,609	20,098
รายการที่มีสิทธิหักได้เพิ่มขึ้นจาก				
รายการที่จ่ายจริง	(141,164)	(78,440)	(141,164)	(78,440)
การใช้ขาดทุนทางภาษีและผลแตกต่างชั่วคราว				
อื่นที่ผ่านมาซึ่งยังไม่รับรู้	(478,044)	(603,290)	-	(78,400)
ภาษีเงินได้	23,126,336	16,571,653	16,213,354	13,672,172

งบการเงินรวมมีอัตราภาษีเงินได้ถัวเฉลี่ยคิดเป็นร้อยละ 19.84 (พ.ศ. 2566 : ร้อยละ 19.24) และสำหรับงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นร้อยละ 20.13 (พ.ศ. 2566 : ร้อยละ 19.80)

28 กำไรต่อหุ้น

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน				
กำไรที่เป็นส่วนของผู้ถือหุ้นสามัญ (บาท)	93,419,054	69,554,997	64,341,189	55,372,400
จำนวนหุ้นสามัญ ณ วันที่ 1 มกราคม	100,000,000	75,000,000	100,000,000	75,000,000
ผลกระทบจากการออกจำหน่ายหุ้น	-	22,602,740	-	22,602,740
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ถือ				
โดยผู้ถือหุ้น (หุ้น)	100,000,000	97,602,740	100,000,000	97,602,740
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาทต่อหุ้น)	0.93	0.71	0.64	0.57

กลุ่มกิจการไม่มีการออกหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลดในระหว่างปี พ.ศ. 2567 และ พ.ศ. 2566 และไม่มีกำไรต่อหุ้นปรับลด

29 เงินปันผล

พ.ศ. 2567

เมื่อวันที่ 25 เมษายน พ.ศ. 2567 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี พ.ศ. 2567 ผู้ถือหุ้นได้อนุมัติการจ่ายเงินปันผลจากกำไรสุทธิสำหรับปี พ.ศ. 2566 จำนวน 0.28 บาทต่อหุ้น รวมเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 28.00 ล้านบาท โดยได้จ่ายให้แก่ผู้ถือหุ้นในวันที่ 23 พฤษภาคม พ.ศ. 2567

พ.ศ. 2566

ไม่มีการประกาศจ่ายปันผล

30 การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดจากกิจกรรมจัดหาเงิน

	หน่วย : บาท				
	งบการเงินรวม				รวม
	เงินเบิกเกินบัญชี ธนาคาร	หนี้สินภายใต้ สัญญาทรีดรีซีท์	เงินกู้ยืมระยะสั้น จากสถาบันการเงิน	หนี้สิน ตามสัญญาเช่า	
ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2566	430,963	145,252,806	400,000,000	112,585,341	658,269,110
กระแสเงินสดรับ	-	83,540,409	-	-	83,540,409
กระแสเงินสดชำระคืน					
- เงินต้น	(430,963)	(228,793,215)	(400,000,000)	(2,552,317)	(631,776,495)
การเพิ่มขึ้น					
- หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	-	-	1,738,327	1,738,327
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566	-	-	-	111,771,351	111,771,351
กระแสเงินสดชำระคืน					
- เงินต้น	-	-	-	(2,881,738)	(2,881,738)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567	-	-	-	108,889,613	108,889,613

บริษัท นิวทรีชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน)
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567

หน่วย : บาท

	งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	เงินเบิกเกินบัญชี	หนี้สินภายใต้	เงินกู้ยืมระยะสั้น	หนี้สิน	รวม
	ธนาคาร	สัญญาทรัสต์รีซีที	จากสถาบันการเงิน	ตามสัญญาเช่า	
ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2566	-	137,826,893	400,000,000	359,378,938	897,205,831
กระแสเงินสดรับ	-	80,573,644	-	-	80,573,644
กระแสเงินสดชำระคืน					
- เงินต้น	-	(218,400,537)	(400,000,000)	(7,760,432)	(626,160,969)
การเพิ่มขึ้น					
- หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	-	-	1,738,327	1,738,327
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566	-	-	-	353,356,833	353,356,833
กระแสเงินสดชำระคืน					
- เงินต้น	-	-	-	(8,648,085)	(8,648,085)
- การประเมินหนี้สิน					
ตามสัญญาเช่าใหม่	-	-	-	1,512,972	1,512,972
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567	-	-	-	346,221,720	346,221,720

31 รายการกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

กิจการและบุคคลที่ควบคุมบริษัท หรือถูกควบคุมโดยบริษัทหรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกับบริษัททั้งทางตรงหรือทางอ้อม ไม่ว่าจะโดยทอดเดียวหรือหลายทอด กิจการและบุคคลดังกล่าวเป็นบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกับบริษัท บริษัทย่อยและบริษัทย่อยลำดับถัดไป บริษัทร่วมและบุคคลที่เป็นเจ้าของส่วนได้เสียในสิทธิออกเสียงของบริษัท ซึ่งมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญเหนือกิจการผู้บริหารสำคัญรวมทั้งกรรมการและพนักงานของบริษัท ตลอดจนสมาชิกในครอบครัวที่ใกล้ชิดกับบุคคลเหล่านั้น กิจการและบุคคลทั้งหมดถือเป็นบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกับบริษัท

ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท คือ ครอบครัวเอกปัญญาสกุล ถือหุ้นของบริษัทคิดเป็นร้อยละ 75.90 ส่วนที่เหลือร้อยละ 24.10 ของการถือหุ้นถือโดยบุคคลอื่น

ผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัทดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการของบริษัท ดังนั้นจึงถือเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน

นโยบายราคาการคิดราคาระหว่างกิจการที่เกี่ยวข้องกัน มีดังนี้

นโยบายการคิดราคา

ค่าสินค้า	ราคาที่ตกลงกันซึ่งใกล้เคียงกับราคาตลาด
ค่าเช่าอาคาร	ราคาที่ตกลงกันตามที่กำหนดในสัญญาซึ่งใกล้เคียงกับราคาตลาด

ก) รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

รายการต่อไปนี้เป็นรายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566
รายได้จากการขายสินค้าและบริการ				
บริษัทย่อย	-	-	495,850	1,142,307
ดอกเบี้ยรับ (หมายเหตุ 25)				
บริษัทย่อย	-	-	171,414	770,240
รายได้ค่าบริการ (หมายเหตุ 25)				
บริษัทย่อย	-	-	331,024	-

ข) ยอดค้างชำระที่เกิดจากการซื้อและขายสินค้าและบริการ

ยอดคงค้าง ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่เกี่ยวข้องกับรายการกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันมีดังนี้

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566
ลูกหนี้การค้า				
บริษัทย่อย	-	-	14,873	9,042
ลูกหนี้อื่น				
บริษัทย่อย	-	-	11,820	1,644
เจ้าหนี้อื่น				
บริษัทย่อย	-	-	55,139	54,373

บริษัท นิวทรีชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน)
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567

ค) เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการหรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566
บริษัทย่อย				
ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	-	-	-	10,000,000
ส่วนที่ถึงกำหนดชำระเกินกว่าหนึ่งปี	-	-	-	-
	-	-	-	10,000,000

การเปลี่ยนแปลงของเงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันสามารถวิเคราะห์ได้ดังนี้:

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566
บริษัทย่อย				
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 มกราคม	-	-	10,000,000	29,000,000
เงินกู้รับชำระคืนระหว่างปี	-	-	(10,000,000)	(19,000,000)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม	-	-	-	10,000,000

เงินให้กู้ยืมแก่บริษัทย่อย เป็นเงินกู้ที่มีกำหนดชำระภายใน 2 ปี และมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 3.75 โดยมีกำหนดชำระคืนเป็นรายเดือน เดือนละ 1.00 ล้านบาท

ง) หนี้สินตามสัญญาเช่า

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566
หนี้สินตามสัญญาเช่า				
บริษัทย่อย	-	-	342,326,215	349,117,499
บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันอื่น	104,994,108	107,532,017	-	-
รวม	104,994,108	107,532,017	342,326,215	349,117,499

บริษัท นิวทรีชั่น เอสซี จำกัด (มหาชน)
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567

การเปลี่ยนแปลงของหนี้สินสัญญาเช่า - กิจกรรมที่เกี่ยวข้องกัน สามารถวิเคราะห์ได้ดังนี้

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566
ณ วันที่ 1 มกราคม	107,532,017	109,816,902	349,117,499	356,610,499
กระแสเงินสดชำระคืน				
- เงินต้น	(2,537,909)	(2,284,885)	(8,304,256)	(7,493,000)
- ดอกเบี้ย	(3,155,758)	(3,225,114)	(10,259,561)	(10,471,982)
การเปลี่ยนแปลงหนี้สินตามสัญญาเช่า	-	-	1,512,972	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	104,994,108	107,532,017	342,326,215	349,117,499

จ) ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ

ผู้บริหารสำคัญของกลุ่มกิจการรวมถึงกรรมการและคณะผู้บริหารระดับสูง ค่าตอบแทนที่จ่ายหรือค้างจ่ายสำหรับผู้บริหารสำคัญมีดังนี้

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566
เงินเดือนและผลประโยชน์ระยะสั้นอื่น	17,189,200	16,594,566	15,462,800	14,842,567
ผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ	617,792	643,856	557,348	586,587
รวม	17,806,992	17,238,422	16,020,148	15,429,154

32 การผูกพัน

ก) การผูกพันรายจ่ายฝ่ายทุน

การผูกพันที่เป็นข้อผูกมัด ณ วันที่ในงบฐานะการเงินที่เกี่ยวข้องกับรายจ่ายฝ่ายทุนซึ่งยังไม่ได้รับรู้ในงบการเงิน มีดังนี้

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566
อุปกรณ์	2,515,500	-	210,000	-

ข) การผูกพันตามสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567 กลุ่มกิจการได้ทำสัญญาเช่าที่ยกเลิกไม่ได้เกี่ยวข้องกับอุปกรณ์สำนักงาน จำนวนเงินขั้นต่ำในการจ่ายค่าเช่าภายใต้สัญญาเช่าที่ยกเลิกไม่ได้มีดังนี้

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566
ไม่เกิน 1 ปี	161,860	66,000	137,860	42,000
เกินกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	101,040	46,000	95,040	16,000
รวม	262,900	112,000	232,900	58,000

ค) หนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567 กลุ่มกิจการและบริษัทให้ธนาคารพาณิชย์ในประเทศแห่งหนึ่งออกหนังสือค้ำประกันการใช้ไฟฟ้าต่อการไฟฟ้าภูมิภาค จำนวนเงิน 0.63 ล้านบาท และ 0.38 ล้านบาท (พ.ศ. 2566 : 0.63 ล้านบาท และ 0.38 ล้านบาท) ตามลำดับ

33 คดีความ

เมื่อวันที่ 5 เมษายน พ.ศ. 2565 ทางบริษัทได้ฟ้องเรียกค่าเสียหายจากการผิดนัดชำระตามสัญญาซื้อขายในเดือนสิงหาคม พ.ศ. 2564 กับบริษัทแห่งหนึ่ง เป็นจำนวนเงิน 2.75 ล้านบาท ต่อมาเมื่อวันที่ 12 กันยายน พ.ศ. 2565 บริษัทดังกล่าวได้ยื่นคำให้การต่อสู้คดีและยื่นฟ้องเรียกค่าเสียหายจากการที่บริษัทไม่ปฏิบัติตามสัญญาเป็นจำนวนเงิน 0.62 ล้านบาทรวมดอกเบี้ย ต่อมาเมื่อวันที่ 9 พฤศจิกายน พ.ศ. 2565 ศาลมีคำสั่งให้รวมคดีโดยถือว่าคดีแรกเป็นคดีตั้งต้น

เมื่อวันที่ 6 กรกฎาคม พ.ศ. 2566 ศาลชั้นต้นได้มีคำพิพากษาให้บริษัทดังกล่าวชำระเงินเป็นจำนวน 2.65 ล้านบาทพร้อมดอกเบี้ยร้อยละ 5 ต่อปี ให้แก่บริษัทนับแต่วันถัดจากวันฟ้อง ไปจนกว่าจะชำระหนี้เสร็จ และ ศาลชั้นต้นมีคำสั่งยกฟ้องคดีที่บริษัทดังกล่าวยื่นฟ้องเรียกค่าเสียหายจากบริษัท

เมื่อวันที่ 26 กันยายน พ.ศ. 2566 บริษัทดังกล่าวได้ทำการยื่นอุทธรณ์ต่อศาลอุทธรณ์ ดังนั้นคดีถือว่ายังไม่สิ้นสุด อย่างไรก็ตาม ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567 บริษัทเชื่อว่าจะไม่มีความเสียหายที่สำคัญจากคดีดังกล่าว จึงมิได้บันทึกประมาณหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

34 เหตุการณ์ภายหลังวันที่ในรายงาน

เมื่อวันที่ 20 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2568 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทมีมติอนุมัติเสนอจ่ายเงินปันผลสำหรับปี พ.ศ. 2567 ให้แก่ผู้ถือหุ้นโดยจ่ายเป็นหุ้นปันผลในอัตราหุ้นละ 0.50 บาท คิดเป็นสัดส่วน 3 หุ้นสามัญ ต่อ 1 หุ้นปันผลและเป็นเงินสดปันผลในอัตราหุ้นละ 0.16 บาท

เมื่อวันที่ 20 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2568 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทมีมติการเพิ่มทุนจดทะเบียนจากเดิม 50.00 ล้านบาท (หุ้นสามัญจำนวน 100 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท) เป็น 66.00 ล้านบาท (หุ้นสามัญจำนวน 132 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท) โดยออกหุ้นเพิ่มทุนจำนวน 32 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท เพื่อรองรับการจ่ายหุ้นปันผล

ทั้งนี้บริษัทจะนำเสนอมติดังกล่าวเพื่อขออนุมัติในที่ประชุมสามัญประจำปีผู้ถือหุ้นของบริษัทต่อไป

เอกสารแนบ

เอกสารแนบ

เอกสารแนบ 1 : รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดย ตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี เลขานุการบริษัทและตัวแทนติดต่อประสานงาน กรณีเป็นบริษัทต่างประเทศ

ลิงก์ URL ของเอกสารแนบ: <https://eonemedia.setlink.set.or.th/report/1748/2024/1743471808717.pdf>



เอกสารแนบ 2 : รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย

ลิงก์ URL ของเอกสารแนบ: <https://eonemedia.setlink.set.or.th/report/1748/2024/1743471808719.pdf>



เอกสารแนบ 3 : รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน และหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท (compliance)

ลิงก์ URL ของเอกสารแนบ: <https://eonemedia.setlink.set.or.th/report/1748/2024/1743471808721.pdf>



เอกสารแนบ 4 : ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจและรายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน

ลิงก์ URL ของเอกสารแนบ: <https://eonemedia.setlink.set.or.th/report/1748/2024/1743471808723.pdf>



เอกสารแนบ 5 : นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ ฉบับเต็ม และจรรยาบรรณธุรกิจ ฉบับเต็มที่บริษัทได้จัดทำ

ลิงก์ URL ของเอกสารแนบ: <https://eonemedia.setlink.set.or.th/report/1748/2024/1743471808725.pdf>



เอกสารแนบ 6 : รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

ลิงก์ URL ของเอกสารแนบ: <https://eonemedia.setlink.set.or.th/report/1748/2024/1743471808727.pdf>

